

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES SAN ANTONIO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2024 A DICIEMBRE DE 2025

ACTIVOS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	DIFERENCIA	VARIACION %
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO				
CAJA (4.1)	64,626,422.00	135,727,525.96	(71,101,103.96)	(52.39)
BANCOS	3,000,319,856.33	2,328,910,818.89	671,409,037.44	28.83
INVERSIONES (4.2)	329,963,280.57	329,813,280.57	150,000.00	0.05
INVENTARIOS (4.3)	1,550,186,759.00	1,420,655,129.50	129,531,629.50	9.12
CARTERA DE CREDITO (4.4)	1,221,114,044.21	1,117,036,110.44	104,077,933.77	9.32
DEUDORES POR VENTA B Y SER (4.5)	457,662,299.34	465,156,862.30	(7,494,562.96)	(1.61)
CUENTAS POR COBRAR (4.6)	11,923,207,829.31	11,608,559,430.92	314,648,398.39	2.71
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	18,547,080,490.76	17,405,859,158.58	1,141,221,332.18	6.56
ACTIVO NO CORRIENTE				
CARTERA DE CREDITO (4.4)	1,221,114,044.21	1,117,036,110.44	104,077,933.77	9.32
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO(4.7)				
TERRENOS	11,681,593,133.70	11,681,593,133.70	0.00	0.00
EDIFICACIONES	5,008,227,206.07	4,610,075,287.07	398,151,919.00	8.64
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	131,445,976.97	120,101,488.97	11,344,488.00	9.45
EQUIPO DE COMPUTACION Y CO.	962,741,742.00	882,752,756.00	79,988,986.00	9.06
VEHICULOS	677,082,790.00	689,083,790.00	(12,001,000.00)	(1.74)
MAQUINARIA Y EQUIPO	794,038,168.32	884,148,701.32	(90,110,533.00)	(10.19)
DEPRECIACION	(4,610,275,695.52)	(4,497,217,728.52)	(113,057,967.00)	2.51
TOTAL ACTIVO FIJO	14,644,853,321.54	14,370,537,428.54	274,315,893.00	1.91
OTROS ACTIVOS				
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	264,018,115.79	340,818,609.35	(76,800,493.56)	(22.53)
CARGOS DIFERIDOS	188,690,627.89	161,023,785.53	27,666,842.36	17.18
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS (4.8)	452,708,743.68	501,842,394.88	(49,133,651.20)	(9.79)
ACTIVOS INTANGIBLES (4.9)	1,117,177,342.95	683,177,342.95	434,000,000.00	63.53
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	17,435,853,452.38	16,672,593,276.81	763,260,175.57	4.58
TOTAL ACTIVOS	35,982,933,943.13	34,078,452,435.39	1,904,481,507.74	5.59
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
DE CONTROL POR CONTRA (4.10)	282,873,111.00	208,662,679.00	74,210,432.00	35.56

PASIVOS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	DIFERENCIA	
PASIVOS CORRIENTES (4.11)				
Cuentas Por Pagar Proveedores	975,367,079.70	1,060,800,162.28	(85,433,082.58)	(8.05)
Impuesto a las Ventas Por Pagar	89,611,762.31	71,171,678.60	18,440,083.71	25.91
Descuentos De Nomina y Otros	423,008,990.32	364,879,586.46	58,129,403.86	15.93
Remanentes por pagar	36,856,137.80	37,883,133.34	(1,026,995.54)	(2.71)
Retención fuente Por Pagar	50,609,138.86	28,418,760.83	22,190,378.03	78.08
Exigibilidades por recaudo	5,259,821,388.24	4,952,606,965.86	307,214,422.38	6.20
Otras Cuentas Por Pagar	782,277,339.81	618,704,058.68	163,573,281.13	26.44
Beneficios a los empleados(4.14)	1,668,051,456.00	1,541,935,737.00	126,115,719.00	8.18
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	9,285,603,293.04	8,676,400,083.05	609,203,209.99	7.02
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras (4.12)	1,488,282,848.03	1,781,631,703.30	(293,348,855.27)	(16.47)
FONDOS SOCIALES (4.13)				
Fondo de Educación	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo Para Solidaridad	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo fescotrans	168,590,789.66	221,196,507.26	(52,605,717.60)	(23.78)
Fondo Para Seguridad Social	3,852,563,309.37	2,877,163,349.00	975,399,960.37	33.90
Fondo Para Otros Fines Especificos	5,340,587,371.21	5,466,271,981.54	(125,684,610.33)	(2.30)
fondo reposición automotor	1,114,761,489.71	972,630,186.71	142,131,303.00	14.61
TOTAL FONDOS SOCIALES	10,476,502,959.95	9,537,262,024.51	939,240,935.44	9.85
OTROS PASIVOS (4.15)				
Anticipos Recibidos	800,319,313.52	523,964,128.10	276,355,185.42	52.74
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	12,765,105,121.50	11,842,857,855.91	922,247,265.59	7.79
TOTAL PASIVOS	22,050,708,414.54	20,519,257,938.96	1,531,450,475.58	7.46

PATRIMONIO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	DIFERENCIA	
CAPITAL SOCIAL (4.16)	2,467,970,032.01	2,230,963,440.72	237,006,591.29	10.62
RESERVAS				
Reserva Protección A.Sociales	1,056,395,352.51	992,713,819.61	63,681,532.90	6.41
Reserva Estatutaria	173,743.95	173,743.95	0.00	0.00
Reserva Especial	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL RESERVAS	1,056,569,096.46	992,887,563.56	63,681,532.90	6.41
FONDO PARA DESTINACION ESPEC.				
Fondo para infraestructura fisica	94,061,986.61	94,061,986.61	0.00	0.00
Fondo especial	820,022,644.39	773,337,833.56	46,684,810.83	6.04
Fondo de inversion	43,772,313.30	43,772,313.30	0.00	0.00
TOTAL FONDOS DESTINACION ESP	957,856,944.30	911,172,133.47	46,684,810.83	5.12
SUPERÁVIT DE PATRIMONIO				
Auxilios y donaciones	117,125,702.06	117,125,702.06	0.00	0.00
TOTAL SUPERÁVIT DE PATRIMONIO	117,125,702.06	117,125,702.06	0.00	0.00
AJUSTE POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ(4.17)	8,941,953,181.30	8,941,953,181.30	0.00	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	390,750,572.46	365,092,475.32	25,658,097.14	7.03
TOTAL PATRIMONIO	13,932,225,528.59	13,559,194,496.43	373,031,032.16	2.75
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	35,982,933,943.13	34,078,452,435.39	1,904,481,507.74	5.59
CUENTAS DE ORDEN				
ACREEDORES DE CONTROL	282,873,111.00	208,662,679.00	74,210,432.00	35.56

GUSTAVO ALVEIRO JARAMILLO FRANCO
Gerente

JAVIER ALBEIRO ARANGO
Contador
T.P. 50351 - T

JAIRO HERNAN BEDOYA PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 76805 - T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SAN ANTONIO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE DE 2024 A DICIEMBRE DE 2025

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	DIFERENCIA	VARIACION %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ventas (4.18)	49,813,744,621.92	44,467,448,827.71	5,346,295,794.21	12.02
Devol. rebajas y dcto en vtas	(2,739,004,220.00)	(748,082,026.00)	(1,990,922,194.00)	266.14
ventas netas	47,074,740,401.92	43,719,366,801.71	3,355,373,600.21	7.67
Servicios (4.19)	2,457,703,626.01	2,335,060,596.50	122,643,029.51	5.25
Ingresos Financieros	927,943,604.12	1,079,982,396.76	(152,038,792.64)	-14.08
Admon. y Sociales(4.20)	3,940,545,685.78	3,504,377,554.90	436,168,130.88	12.45
Actividad de enseñanza	1,437,180,600.00	1,108,270,500.00	328,910,100.00	29.68
TOTAL OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	55,838,113,917.83	51,747,057,849.87	4,091,056,067.96	7.91
Costo de ventas	42,721,130,014.28	39,761,422,776.26	2,959,707,238.02	7.44
UTILIDAD BRUTA	13,116,983,903.55	11,985,635,073.61	1,131,348,829.94	9.44
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de Personal	6,542,108,649.17	5,717,516,483.25	824,592,165.92	14.42
Gastos Generales	6,070,345,810.61	5,448,755,623.25	621,590,187.36	11.41
Depreciaciones	315,979,740.00	305,903,177.00	10,076,563.00	3.29
Agotamiento y Amortizaciones	34,513,232.64	38,328,571.00	(3,815,338.36)	-9.95
Deterioro varios	20,951,712.00	31,457,505.70	(10,505,793.70)	-33.40
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	12,983,899,144.42	11,541,961,360.20	1,441,937,784.22	12.49
UTILIDAD OPERACIONAL	133,084,759.13	443,673,713.41	(310,588,954.28)	-70.00
OTROS INGRESOS				
Arrendamientos y alquileres	160,145,611.00	89,317,046.00	70,828,565.00	79.30
Arrendamientos y alquileres con terceros	125,730,230.60	217,366,338.20	(91,636,107.60)	-42.16
Ingresos financieros	179,922,357.00	163,390,842.00	16,531,515.00	10.12
Ingresos financieros con terceros	18,020,477.99	16,296,547.46	1,723,930.53	10.58
Otros ingresos (4.21)	256,523,009.88	119,873,939.00	136,649,070.88	113.99
Otros ingresos con terceros	338,297,129.00	178,494,101.39	159,803,027.61	89.53
TOTAL OTROS INGRESOS	1,078,638,815.47	784,738,814.05	293,900,001.42	37.45
OTROS EGRESOS				
Gastos financieros intereses	189,501,861.00	321,398,761.00	(131,896,900.00)	-41.04
demas gastos financieros	479,274,785.40	411,128,751.34	68,146,034.06	16.58
Impuestos asumidos y similares	2,477,009.00	4,315,833.80	(1,838,824.80)	-42.61
Dctos comerciales	67,132,270.00	61,199,756.00	5,932,514.00	9.69
Otros gastos (4.22)	82,587,076.74	65,276,950.00	17,310,126.74	26.52
TOTAL OTROS EGRESOS	820,973,002.14	863,320,052.14	(42,347,050.00)	-4.91
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	390,750,572.46	365,092,475.32	25,658,097.14	7.03

GUSTAVO ALVEIRO JARAMILLO FRANCO
Gerente

JAVIER ALBEIRO ARANGO
Contador
T.P. 50351 - T

JAIRO HERNAN BEDOYA PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 76805 - T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES SAN ANTONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

	2025	2024	VARIACION
UTILIDAD DEL PERIODO	390,750,572.46	365,092,475.32	25,658,097.14
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			
Depreciaciones	315,979,740.00	305,903,177.00	10,076,563.00
Amortizaciones	34,513,232.64	38,328,571.00	(3,815,338.36)
Deterioro varios	20,951,712.00	31,457,505.70	(10,505,793.70)
	371,444,684.64	375,689,253.70	(4,244,569.06)
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	762,195,257.10	740,781,729.02	21,413,528.08
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES			
Aumento en cuentas por cobrar Asociados	(208,155,867.54)	550,678,171.04	(758,834,038.58)
Disminución en cuentas por venta Bienes y Serv	7,494,562.96	(123,039,238.86)	130,533,801.82
Aumento en otras cuentas por cobrar	(314,648,398.39)	(650,540,459.47)	335,892,061.08
Aumento en Inventarios	(129,531,629.50)	(115,016,731.65)	(14,514,897.85)
Aumento en pasivo corriente	483,087,490.99	(586,901,919.14)	1,069,989,410.13
Aumento pasivo a largo plazo y oblig.fras	510,808,779.95	1,034,479,843.14	(523,671,063.19)
Aumento pasivo laboral	126,115,719.00	143,886,305.00	(17,770,586.00)
Aumento en otros pasivos	276,355,185.42	252,901,460.13	23,453,725.29
Aumento en otros activos	(384,866,348.80)	(177,860,075.74)	(207,006,273.06)
	366,659,494.09	328,587,354.45	38,072,139.64
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,128,854,751.19	1,069,369,083.47	59,485,667.72
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Compra de propiedad planta y equipo	(606,031,816.00)	(372,224,223.00)	(233,807,593.00)
Aumento de Inversiones	(150,000.00)	(1,558,588.00)	1,408,588.00
Compra de software y diferidos	(43,361,495.00)	(15,235,975.00)	(28,125,520.00)
	(649,543,311.00)	(389,018,786.00)	(260,524,525.00)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	479,311,440.19	680,350,297.47	(201,038,857.28)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Aumento en Aportes Sociales	120,996,493.29	29,797,045.43	91,199,447.86
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN OPERACIONES DE FINANCIACION	120,996,493.29	29,797,045.43	91,199,447.86
DISMINUCION O AUMENTO EN EL EFECTIVO	600,307,933.48	710,147,342.90	(109,839,409.42)
MAS EFECTIVO INICIAL	2,464,638,344.85	1,754,491,001.95	710,147,342.90
EFECTIVO FINAL	3,064,946,278.33	2,464,638,344.85	600,307,933.48

GUSTAVO JARAMILLO FRANCO
Gerente

JAVIER ALBEIRO ARANGO
Contador
T.P. 50351 - T

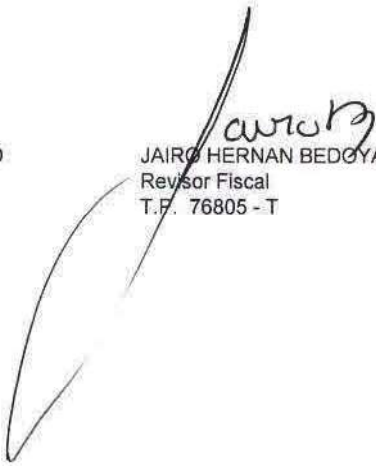
JAIRO HERNAN BEDOYA
Revisor Fiscal
T.P. 76805 - T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES SAN ANTONIO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

ESTRUCTURA PATRIMONIAL DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR 2024	ABONOS PRESENTE EJERCICIO 2025	DEVOLUCIONES Y/O CARGOS 2025	SALDO 2025
Aportes ordinarios				
Total Aportes Sociales				
Capital	2,230,963,440.72	311,080,206.47	74,073,615.18	2,467,970,032.01
Reserva protección Aportes Sociales	992,713,819.61	63,681,532.90	-	1,056,395,352.51
Reserva Estatutaria	173,743.95			173,743.95
Total Reservas	992,887,563.56	63,681,532.90	-	1,056,569,096.46
Fondo para infraestructura fisica	94,061,986.61	-	-	94,061,986.61
Fondo especial	773,337,833.56	46,684,810.83		820,022,644.39
Fondos de Inversión	43,772,313.30	-	-	43,772,313.30
Total Fondos Destinación Especifica	911,172,133.47	46,684,810.83	-	957,856,944.30
Auxilios y donaciones	117,125,702.06	-	-	117,125,702.06
Total Superavit de Patrimonio	117,125,702.06	-	-	117,125,702.06
Ganancias retenidas por NIIF	8,941,953,181.30	-	-	8,941,953,181.30
Resultado Ejercicio Anterior	-	-	-	-
Excedente Ejercicio Actual	365,092,475.32	390,750,572.46	365,092,475.32	390,750,572.46
Excedente Exposición Inflación	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	365,092,475.32	390,750,572.46	365,092,475.32	390,750,572.46


GUSTAVO JARAMILLO FRANCO
Gerente


JAVIER ALBEIRO ARANGO
Contador
T.P. 50351 - T


JAIRO HERNAN BEDOYA
Revisor Fiscal
T.F. 76805 - T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES SAN ANTONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024-2025

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA:

La entidad es una institución de transporte público, de derecho privado de naturaleza Cooperativa, sin ánimo de lucro, de número de asociados y Aporte social variable, regida por el derecho Colombiano, en especial por la legislación del transporte y la legislación Cooperativa, los Estatutos de la entidad y los principios universales del Cooperativismo que se denomina COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SAN ANTONIO, la cual podrá identificarse mediante la sigla COOTRASANA.

El domicilio principal de COOTRASANA. Es el corregimiento de San Antonio de Prado, Municipio de Medellín.

Cuenta con oficinas en ambas terminales del transporte de la ciudad de Medellín y en los Municipios de Heliconia, Sevilla, Armenia, Ebéjico y tiene como radio de acción y radio de operaciones todo el territorio de Colombia.

Su personería jurídica fue reconocida mediante resolución 0474 de septiembre 28 de 1964 expedida por el Dancoop.

La última reforma a los estatutos Aprobada por la Asamblea General, fue realizada el 16 de marzo de 2019; La duración de Cootrasana es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento siempre y cuando obre en los términos previstos en la ley y en los estatutos de la entidad.

2. CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

De acuerdo a lo dispuesto en la ley 1314 de 2009, la empresa pertenece al grupo 2, de preparadores de la información financiera, Ley reglamentada por el decreto número 3022 de diciembre de 2013. Se preparo el Estado de Situación financiera de apertura a enero 1 de 2015, el cual servirá de punto de partida para la contabilización bajo normas internacionales de información financiera. El 31 de diciembre de 2015 terminó el año de transición. La emisión de los primeros estados financieros de la empresa bajo normas internacionales de información financiera a 31 de diciembre de 2016.

En la preparación de los estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Para la preparación del Estado de Situación financiera de apertura a enero 1 de 2015 se aplica la exención de costo atribuido para la propiedad, planta y equipo sección 35.10 literal c decreto 3022 para pymes, se hizo avalúo técnico de los terrenos y edificaciones.

3. POLITICAS CONTABLES Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los rubros en los estados financieros que son de fácil liquidez, inferiores a tres meses que ingresan a la COOPERATIVA por todo concepto. Esta política aplica a cajas generales, cajas menores, bancos cuentas corrientes, cuentas de ahorros y depósitos a la vista. La medición se hace a la moneda nacional.

3.2. Inventarios

Los inventarios se registraran al costo de compra, impuestos directos no descontables, transporte, la manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de la mercancía.

La empresa medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el valor neto de realización (VNR), que es el precio de venta estimado menos los costos de venta. Se utiliza el sistema de inventarios permanente. El método de valuación de los inventarios es promedio ponderado. El costo del inventario se evalúa al final de cada periodo si hay indicios de deterioro de valor se aplica el ajuste correspondiente.

3.3. Inversiones

Comprende las cuentas que registran la adquisición de acciones, títulos valores o cualquier otro documento negociable con el fin de mantener una reserva de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o cumplir disposiciones legales. se reconocerá una inversión cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Las inversiones se medirán al costo o precio de adquisición.

3.4. Cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la entidad, incluidas las comerciales y no comerciales. Las cuentas por cobrar se reconocen al monto la transacción o de la factura o documento donde se evidencie la transferencia de riesgos y beneficios. La medición se hará al costo de la transacción. Al final de cada periodo se evaluara si hay evidencia objetiva del deterioro de valor, si existiere se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo deben ser reconocidos inicialmente al costo de adquisición, el cual deberá cumplir con todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso. Al final de cada periodo se miden todos los elementos de propiedades planta y equipo tras su reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Al final de cada periodo contable la Cooperativa determinará si un elemento de propiedades planta y equipo ha visto deteriorado su valor y en tal caso reconocerá y medirá la pérdida de acuerdo a la política contable del deterioro de valor de los activos.

Se depreciará por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de cada activo adquirido a partir de la norma, así:

Edificios:	80 años
Maquinaria y equipo:	10 años
Equipo de cómputo:	5 años
Vehículos:	10 años
Muebles y equipos de oficina:	5 años

3.6. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de ventas se causan cuando éstas constituyen una operación definitiva y se han transferido los riesgos y beneficios al comprador. Los costos y gastos incurridos en las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

4. REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo a 31 de diciembre de 2025:

	2025	2024
1. Caja	64.626.422,00	135.727.525,96
2. Bancos y corporaciones de ahorro	3.000.319.856,33	2.328.910.818,89

Las entidades Bancarias son Banco de Bogotá, Banco BBVA, Bancolombia, Davivienda, Confiar, Avancop y Banco Agrario todas entidades de reconocida trayectoria.

4.2 Inversiones

Se dividen en:

Inversiones

Los dineros del fondo de reposición intermunicipal están depositados en la cuenta de ahorros #154-01729-7 de Banco de Bogotá con saldo de \$ 259.371.111,00 a diciembre de 2025.

Inversiones permanentes

Representa los aportes como asociados en entidades del sector del transporte, Cooperativas y sociedades anónimas.

	2025	2024
Seguros la Equidad	24.706.183,00	24.706.183,00
Confiar	5.150.086,00	5.000.086,00
Avancop	5.867.555,00	5.867.555,00
terminal de transportes de		
Pereira	1.714.473,57	1.714.473,57
Expreso Campo Valdes s.a	- 0 -	- 0 -
Rapido la Santa Maria S.C.A	253.754.983,00	253.754.983,00
Pay trans S.A.S	38.770.000,00	38.770.000,00
TOTALES	329.963.280,57	329.813.280,57

El rubro más representativo es la inversión de \$253.754.983,00 en Rápido Santa María S.C.A.

4.3 Inventarios

Este rubro representa el valor a precio de costo de las mercancías destinadas a la venta como combustibles, llantas, lubricantes, filtros, repuestos y otros.

	2025	2024
Inventario final combustibles	442.738.555,86	547.165.080,99
Inventario final llantas	27.846.351,24	27.417.304,42
Inventario final lubricantes y similares	96.370.623,76	58.758.131,19
Inventario final repuestos y similares	1.007.523.829,14	815.302.984,90
Deterioro del valor	(24.292.601,00)	(27.988.372,00)

El deterioro de valor corresponde a referencias de baja rotación y/o obsoletas pero todavía en inventario.

4.4 Cartera de créditos

Son los créditos Concedidos a los asociados por conceptos diversos:

		2025	2024	VARIACIÓN
1	Préstamos de la cooperativa	63,277,568.68	87,989,524.55	(24,711,955.87)
2	Seguro de pasajeros	271,800.00	271,800.00	-
3	Prestamos cooperativa solo bus	18,360,000.60	215,102,378.37	(196,742,377.77)
4	Préstamo transformación vehículo	-	26,666,667.33	(26,666,667.33)
5	Seguro de responsabilidad Civil	20,377,000.00	15,306,961.00	5,070,039.00
6	Préstamos fometro	921,515,188.41	738,720,173.04	182,795,015.37
7	Préstamos fonespeciales	25,549,960.00	111,222,923.00	(85,672,963.00)
8	Préstamos fondo responsabilidad c.	27,523,250.66	23,395,999.86	4,127,250.80
9	Servicio Radio-teléfonos	5,783,000.00	2,990,000.00	2,793,000.00
10	Cobros Cootranesa	9,723,957.76	6,899,242.60	2,824,715.16
11	Aportes patronales	216,968,441.83	170,222,655.90	46,745,785.93
12	Acuerdos de pago	262,564,268.59	237,428,670.25	25,135,598.34
13	Venta Soat, Seguro obligatorio	31,987,341.15	36,044,445.14	(4,057,103.99)
14	Préstamos fescotrans	521,763,314.89	340,744,545.14	181,018,769.75
15	Sancion siniestros conductor	2,024,076.00	1,785,194.00	238,882.00
16	Préstamos empleados	93,722,029.71	90,674,235.00	3,047,794.71
17	Convenios de recaudo	161,146,027.31	72,593,261.88	88,552,765.43
18	Otras cuentas por cobrar	59,670,862.82	56,013,543.82	3,657,319.00
		2,442,228,088.41	2,234,072,220.88	208,155,867.53

La cartera de créditos general aumenta con respecto al año 2024 en \$ 208.155.867,53 esta aumento se debe a los préstamos por fometro, fescotrans y acuerdos de pago.

Veamos a continuación algunas de las modalidades de préstamo más representativas:

El numeral 1. Prestamos COOPERATIVA comprende principalmente los prestamos para compra de taxis para Prado, prestamos busetas, prestamos por auxilio por cupo y modelo y varios, representa el 2.59% respecto al total de la cartera asociados.

El numeral 3. Corresponde a los préstamos a los asociados para compra de los vehículos de solo bus representa el 0.75% del total de la cartera.

El numeral 6. Corresponde a los prestamos otorgados por el FONDO FOMETRO y representan el 37.73% del total de cartera.

El numeral 11 cuentas por cobrar APORTES PATRONALES con un 8.88%, constituye una de las partidas mas importantes para poder cumplir con las obligaciones con los conductores.

El numeral 12 Esta conformado por los ACUERDOS DE PAGO y consiste en una forma de refinanciar las deudas generando un plazo adicional al deudor y un ingreso por interés a la Cooperativa. Esta representa el 10.75%.

El numeral 17 corresponde al rubro convenios de recaudo por cobro de cajas de compensación, celulares y servicio de celulares.

El numeral 14 Corresponde a los prestamos otorgados a través del fondo denominado FESCOTRANS a empleados y conductores, con un porcentaje de 21.36% respecto a la cartera total.

El numeral 18 otras cuentas por cobrar corresponde a conceptos como venta de tarjetas de operación, convenio celulares empresas, Almacén de repuestos, tablas rutas, etc.

Informe de cartera por edades a diciembre 31 de 2025:

INFORME DE CARTERA POR EDADES A : DICIEMBRE DE 2025							
	SIN VENCER	VENCIDO 30	VENCIDO 30-60	VENCIDO 60-90	VENCIDO 90-360	VEN. MAS DE 360	TOTALES
CARTERA DE CREDITO							
PRESTAMOS VARIOS	1,485,071,848.57	173,372,583.27	48,582,847.47	188,363,903.11	107,208,659.17	27,802,453.82	2,030,402,095.41
CONCEPTOS DE ADMINISTRACION Y SIMILARES	251,573,029.02	54,959,542.73	21,522,271.53	37,385,211.89	59,229,117.83	2,060,245.00	426,729,418.00
PROVISIONES				0.00	0.00	-14,903,425.00	-14,903,425.00
TOTAL CARTERA DE CREDITO	1,736,644,877.59	228,332,126.00	70,105,119.00	225,749,115.00	166,437,777.00	14,959,273.82	2,442,228,088.41
CARTERA POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS							
POR VENTA DE COMBUSTIBLES	418,300,499.34	25,171,872.00	8,620,234.00	5,569,694.00	0.00	0.00	457,662,299.34
REPUESTOS Y LLANTAS Y ACEITES							
PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL CARTERA POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	418,300,499.34	25,171,872.00	8,620,234.00	5,569,694.00	0.00	0.00	457,662,299.34
NOTA: LOS VENCIDOS ENTRE 90-360 CORRESPONDEN A VEHICULOS QUE NO ESTAN PRESTANDO SERVICIO POR VARIAS RAZONES PERO SOBRE ELLOS SE POSEE GARANTIA EN EL CUPO Y EN EL MISMO VEHICULO.							

4.5 Deudores por venta de bienes y servicios

Presenta las cuentas por cobrar de ventas de insumos en la serviteca y estación de servicios (llantas, reencauchos, repuestos, aceites y similares) y venta de combustibles a crédito por un total de \$ 457.662.299,34.

4.6 Cuentas por cobrar

Comprende los valores por cobrar por administración y otras operaciones realizadas por la Cooperativa y cuyo detalle a diciembre 31 de 2025 es el siguiente:

	2025	2024
Cuentas por cobrar arrendamientos	3.448.190,00	15.136.689,00
Cuenta por cobrar Administración	35.730.099,31	37.399.364,29
Anticipos a gastos y/o proveedores	194.832.265,30	170.247.078,26
Anticipo de impuestos	43.792.122,00	42.759.133,00
cuentas por cobrar cursos CEA y otros asociados	1.347.258,87	2.432.322,00
Cuentas por cobrar particulares y/o varios	11.644.057.893,83	11.340.584.844,37

El rubro de anticipos a gastos y/o proveedores corresponde anticipo pagos por anticipos proveedores de infraestructura, contratos control eléctrico y obras, inversiones y vehículos.

El rubro Otras Cuentas por cobrar asociados corresponde a convenios revisiones tecnicomecanicas, cursos cea, extintores y tablas.

El rubro cuentas por cobrar particulares y/o varios corresponde principalmente a saldo pendiente por cuentas por cobrar a empresas como Expreso Campo Valdés préstamo para compra vehículos y otros \$1.288.843.642* Coomulsap por \$ 7.249.389.920 para construcción colegio y otras actividades empresariales, Namiret sas por \$ 1.229.151.661 para compra y construcción lote San José, Rápido Santa María por \$ 1.109.888.574 para instalación barras y cámaras vehículos, agüinado conductores, siniestros y otros, convenio veredales Cootranesa \$ 55.604.164, incapacidades por cobrar \$ 18.742.991 y otros varios como aseguradoras, bodegas, adecuaciones, convenios de transportes prestados a entidades públicas y particulares y servicios especiales.

Las cuentas por cobrar de la Cooperativa COOMULSAP a COOTRASANA están avaladas con contrato de promesa de compraventa del inmueble Colegio Empresarial.

4.7 Propiedades, planta y equipo

Compuesto por:

ACTIVO	COSTO INICIAL 2024	ADQUISICIONES Y/O MEJORAS 2025	ACTIVOS DADOS DE BAJA 2025	COSTO FINAL 2025
Terrenos	11,681,593,133.70	-	-	11,681,593,133.70
Edificaciones	4,610,075,287.07	398,151,919.00	-	5,008,227,206.07
Muebles y equipo oficina	120,101,488.97	25,011,900.00	13,667,412.00	131,445,976.97
Equipo de computación	882,752,756.00	145,588,237.00	65,599,251.00	962,741,742.00
Vehículos	689,083,790.00	12,999,000.00	25,000,000.00	677,082,790.00
Maquinaria y Equipo	884,148,701.32	28,862,319.00	118,972,852.00	794,038,168.32
TOTALES	18,867,755,157.06	610,613,375.00	223,239,515.00	19,255,129,017.06

	COSTO FINAL 2025	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS 2025
Terrenos	11,681,593,133.70	- 0 -	11,681,593,133.70
Edificaciones	5,008,227,206.07	3,027,558,589.80	1,980,668,616.27
Muebles y equipo oficina	131,445,976.97	68,202,783.00	63,243,193.97
Equipo de computación	962,741,742.00	663,360,584.97	299,381,157.03
Vehículos	677,082,790.00	394,689,973.25	282,392,816.75
Maquinaria y Equipo	794,038,168.32	456,463,764.50	337,574,403.82
TOTALES	19,255,129,017.06	4,610,275,695.52	14,644,853,321.54

Las edificaciones aumentaron por obras recubrimiento y limpieza tanques, kit sonda tarjeta, motobomba sumergible todo esto para la estación de servicios, reja de seguridad con chapa reforma en oficinas estación de servicios y cambio de la cubierta de la serviteca.

Los muebles y equipo de oficina aumentaron por muebles y archivadores oficinas de transporte, televisor sala de juntas, estanterías nuevas para almacén de la estación de servicios.

El equipo de computación presenta un incremento debido a impresora multifuncional para oficinas principales, adquisición de computadores, portátiles e impresoras para ir reponiendo y manteniendo la red interna de sistemas.

En equipo de comunicación por cambio de cámaras para el circuito cerrado para oficinas y sedes intermunicipales, y enlace fibra gabinete cámaras para estación externa de combustibles.

En vehículos por compra de motocicleta para el Cea.

En maquinaria y equipos de trabajo por compra de taladro para serviteca, compra de 2 hidrolavadoras para alistamiento, motobomba sumergible para estación, bomba para planta de recirculación, equipo para capacitaciones RCP y contadora de billetes para recaudo.

4.8. Activos diferidos

Este rubro comprende 2 cuentas que son:

Gastos pagados por anticipado que corresponden a pólizas de seguro global y todo riesgo, de responsabilidad civil y cargos diferidos que incluyen los programas para computador y respectiva amortización.

4.9. Activos intangibles

Se incluye dentro de este grupo de activos los cupos adquiridos por la cooperativa con un valor de \$ 1.117.177.342,95 constituido por 46 cupos para sustentar la ruta del metro.

4.10. Cuentas de orden

Comprende aquellas cuentas que reflejan hechos o circunstancias que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad, ésta compuesto por activos fijos que utiliza la cooperativa pero son de terceros, se discrimina así:

Compresor estación de servicios	7.500.000
Maquinas montallantas	14.400.000
Carreteles para engrasar estación de servicios	1.602.000
Bienes recibidos en comodato	23.502.000
Deposito fondo reposición intermunicipal Banco de Bogota	259.371.111,00
	=====
Bienes y valores en administración	282.873.111,00*

4.11. Pasivos corrientes

Comprende las siguientes cuentas por pagar:

	2025	2024
1. Cuentas por pagar proveedores	975.367.079,70	1.060.800.162,28
2. Impuesto a las ventas por pagar	89.611.762,31	71.171.678,60
3. Descuento de nómina	423.008.990,32	364.879.586,46
4. Remanentes por pagar	36.856.137,80	37.883.133,34
5. Retención en la fuente por pagar	50.609.138,86	28.418.760,83
6. exigibilidades por recaudo	5.259.821.388,24	4.952.606.965,86
7. Otras cuentas por pagar	782.277.339,81	618.704.058,68
	=====	=====
Total	7.617.551.837,04	7.134.464.346,05

El numeral 1 cuentas por pagar a proveedores corresponde a las compras de productos para la estación y la serviteca.

El numeral 3 descuentos de nómina comprende los pagos pendientes por concepto de seguridad social y demás entidades prestadoras de salud, caja de compensación familiar y fondos de pensiones para afiliación de empleados y conductores, y los convenios deducciones por pagar originadas en los préstamos por Comfenalco, Cootrafa, Avancoop, Emi, Electroferias, Electroportal, Banco de Bogota, Davivienda, Liberty seguros, Bancolombia, entre otros y cuotas mutuales para conductores y empleados.

El numeral 6 exigibilidades por recaudo corresponde a las cuentas para el registro de las cajas de compensación a diciembre de 2025, y al recaudo de solo bus por pagar a diciembre 31 de 2025.

El numeral 7 Otras Cuentas por Pagar con un valor de \$ 782.277.339,81 comprende el rubro Acreedores Varios ésta compuesto por dotación empleados y conductores, insumos de mantenimiento, papelería, kit escolares, transporte de valores, mantenimientos varios, cafetería, recaudo intermunicipales, auxilio por muerte, etc...

4.12. Obligaciones financieras

	2025	2024
Banco de bogota crédito rotativo	- 0 -	4.906.627,00
Banco de bogota	500.000.000,00	150.000.000,00

Comprende un crédito de corto plazo al 0.95%, con un plazo de 12 de diciembre de 2025.

	2025	2024
Bancolombia	103.358.396,03	600.000.000,00

Comprende crédito que se vienen cancelando desde febrero de 2025, con una tasa de intereses de 0.97%, con un plazo de 12 meses.

	2025	2024
Banco de occidente	- 0 -	3.800.624,30

Comprende un crédito de 2019, con una tasa de intereses de 0.76 mensual con un plazo de 5 años para financiar el proyecto veredales Cootrasana-Cootranesa y compra de vehículos CEA, se termino de pagar en el 2025.

	2025	2024
Particulares	884.924.452,00	1.022.924.452,00

Constituye los prestamos otorgados por algunos asociados en años anteriores y éste año a la Cooperativa con el fin de financiar inversiones varias y parqueaderos, cupos del metro y varios, a unos intereses del 0.8% mensual. Con plazos entre 6 meses y un año.

4.13. FONDOS SOCIALES

1. Fondo de educación

Saldo a diciembre de 2024	- 0 -
Distribución de excedentes (Asamblea)	63.681.532,90
Libre disposición de la asamblea	43.193.734,25
Total ingresos	106.875.267,15
menos desembolsos	(106.875.267,15)

Saldo a diciembre 31 de 2025 - 0 -

2. Fondo de solidaridad asociados

Saldo a diciembre 31 de 2024	- 0 -
Distribución excedentes Asamblea	31.840.766,45
Libre disposición de la asamblea	- 0 -
Total ingresos	31.840.766,45
Menos desembolsos solidaridad	(31.840.766,45)
Saldo a diciembre 31 de 2025 Asociados	- 0 -

Nota: Las actividades de estos fondos que se realizaron se llevaron al gasto.

3. Fondo feescotrans

Saldo a diciembre 31 de 2024	221.196.507,26*
Aportes y rendimientos conductores y empleados	93.303.140,40*
Menos desembolsos	(145.908.858,00)*
Saldo a diciembre 31 de 2025	168.590.789,66*

4. Fondo de seguridad social conductores

	2025	2024
Fondo de seguridad social conductores	3.852.563.309,37	2.877.163.349,00

5. Fondos para fines específicos

Los siguientes son los fondos para fines específicos con su respectivo saldo:

	2025	2024
Fondo de responsabilidad civil	243.956.052,79	62.495.332,64
Fondo mantenimiento vehículos Namiret	2.774.115.105,45	3.214.536.158,31
Fondo Fometro	1.020.103.980,09	1.017.185.614,05
Fondo fometro-itagui	52.185.032,00	47.465.725,00
Fondo llantas fonbuseton	53.571.344,88	54.886.795,00
Fondo garantias serviteca	23.078.818,00	18.852.275,00
Fondo desarrollo tecnológico	8.148.279,58	9.347.114,08
Fondo reaseguro responsabilidad civil	465.965.930,91	446.825.708,91
Fondo R.Civil namiret-vehiculos part.	150.117.139,50	141.057.139,50
Fondo reaseguro responsabilidad civil	155.318.884,00	155.318.884,00
Fondo responsabilidad civil especiales	53.393.228,00	35.263.426,00
Fondo siniestros especiales	340.633.576,01	263.037.809,05
Total fondos para fines específicos	5.340.587.371,21	5.466.271.981,54

4.14. Beneficios a los empleados

Dentro de este grupo se ubican las cuentas por pagar causadas por prestaciones sociales a los empleados a diciembre 30 de 2025 discriminadas de la siguiente manera:

	2025	2024
Cesantías	1.031.085.944,00	970.028.391,00
Intereses sobre las cesantías	119.999.864,00	111.256.593,00
Vacaciones	516.965.648,00	460.650.753,00

Cada periodo se provisiona lo adeudado a los empleados, llevando el gasto de forma mensual y afectando el fondo al final de cada ejercicio.

4.15. Anticipos recibidos

Corresponde a anticipos compras Terpel, deducibles siniestros y similares.

4.16. PATRIMONIO

1. Capital social

En este rubro representa los aportes pagados por los asociados.

2. Reserva protección aportes sociales

Incluye por disposición legal (ley 79/88) el 20% de los excedentes de cada año, la diferencia entre el saldo de este año y el año anterior es exactamente este porcentaje sobre los excedentes del periodo 2024.

3. Fondos para destinación específica

Este concepto agrupa el valor apropiado de los excedentes destinados a la constitución de fondos con fines específicos según lo dispone la asamblea General. En nuestro caso corresponde a fondos para infraestructura física e inversión, además el fondo especial que es la misma reserva especial del plan de cuentas anterior, al cual de acuerdo con lo dispuesto en el actual plan de cuentas establecido por la Supersolidaria se llevan los excedentes obtenidos en las operaciones realizadas con terceros.

4. Superávit de patrimonio

Comprende los auxilios y donaciones recibidos por la Cooperativa tanto en equipos y enseres varios como cupos.

4.17. Resultados Ganancias retenidas por NIIF

Corresponde al resultado acumulado por adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera (NIIF).

4.18. Ingresos por ventas

Las ventas de la COOPERATIVA están compuestas por combustibles, lubricantes, aceites, filtros, llantas, repuestos y similares en la estación de servicios y servíteca, con su respectivo costo relacionado.

4.19. Ingresos por servicios

Estos están constituidos por servicio de parqueadero, vigilancia y aplicación móvil taxis.

4.20. Ingresos administrativos y sociales

Están constituidos por la administración y similares, y por el cobro del recaudo de solo bus en sus diferentes puntos.

4.21. Otros ingresos

Corresponde a ingresos por aporte del mall-terminal por pago del vigilante, pago técnico satelital, ingreso por recuperaciones y aprovechamientos varios.

Para fines de dar cumplimiento a las normas de la supersolidaria y para efectos del cálculo de los excedentes no operativos con asociados para el cálculo del excedente que se lleva al fondo especial se toman los de origen de asociados y servicios relacionados con el transporte.

4.22. Otros egresos

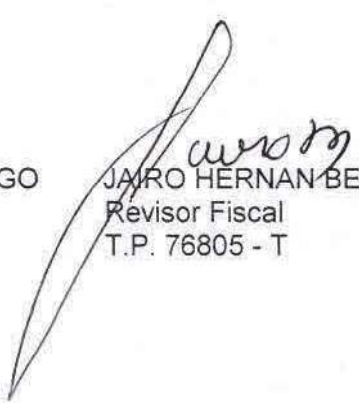
Comprende los pagos o desembolsos en que incurre la empresa por conceptos como retenciones asumidas y otras, pagos DIAN, activos dados de baja, pérdidas varias, intermediación transporte y ajustes de periodos anteriores.



GUSTAVO JARAMILLO FRANCO
Gerente



JAVIER ALBEIRO ARANGO
Contador
T.P. 50351 - T



JAIRO HERNAN BEDOYA
Revisor Fiscal
T.P. 76805 - T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES SAN ANTONIO
INDICES Y RAZONES FINANCIERAS
AL BALANCE COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2024-2025

1. PRUEBAS DE LIQUIDEZ

1.1 CAPITAL DE TRABAJO

2025	2024
9.261.477.197,72	8.729.459.075.53

Es la diferencia entre activos corrientes o de corto plazo menos el pasivo corriente, es decir, las deudas de corto plazo.

1.2 INDICE DE LIQUIDEZ

2025	2024
2.00	2.01

Significa que por cada peso que la empresa debe a corto plazo cuenta con \$ 2.00 de respaldo en el activo corriente.

1.3 PRUEBA ACIDA

2025	2024
1.83	1.84

Este es el mismo índice de liquidez pero más exigente, ya que para su cálculo se excluyen los inventarios, se sigue teniendo una buena liquidez.

2. INDICES DE SOLVENCIA

2025	2024
1.63	1.66

Este indicador muestra la capacidad general del pago de la Cooperativa, nos dice que por cada peso de deuda se tienen \$1.63 de respaldo en activos totales, es decir, la empresa sigue teniendo una adecuada capacidad de pago.

3. ESTRUCTURA FINANCIERA

3.1 INDICE DE PROPIEDAD

2025	2024
38.72%	39.79%

3.2 INDICE DE ENDEUDAMIENTO

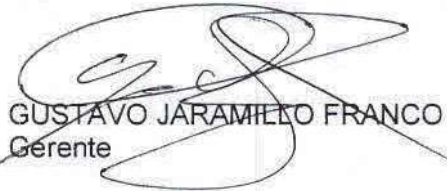
2025	2024
61.28%	60.21%

Lo anterior significa que a diciembre 31 de 2025 el 38.72% de los activos de Cootrasana están financiados con recursos propios y el 61.28% restante con recursos de terceros, incluyendo los fondos.

4. INDICE DE INVERSION EN ACTIVOS FIJOS

2025	2024
40.70%	42.17%

Esto muestra que el 40.70% de los activos de COOTRASANA son propiedad, planta y equipo. Disminuye levemente respecto al año anterior.



GUSTAVO JARAMILLO FRANCO
Gerente



JAVIER ALBEIRO ARANGO
Contador
T.P. 50351 - T



JAIRO HERNAN BEDOYA
Revisor Fiscal
T.P. 76805 -T

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Señores:

Asambleístas De La COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SAN ANTONIO
"COOTRASANA"

Opinión

He auditado los estados financieros separados de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES SAN ANTONIO "COOTRASANA"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 Y 2025, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes grupo 2

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2025y 2024 fueron auditados por mí donde emito una opinión favorable.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mí

Auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes grupo 2.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION DE la cooperativa de transportadores COOTRASANA es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- ☐ Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- ☐ Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- ☐ Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.
- ☐ Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comunique con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2025, la COOPERATIVA ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de CONSEJO DE ADMINISTRACION; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la COOPERATIVA ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios. La expresión por parte de la

gerencia de la validez del software y el cumplimiento de las normas sobre derechos de autos que establece la ley 603 de 2.000. También se evidencia el compromiso de la cooperativa en trabajar en procura de prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ☐ Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- ☐ Estatutos de la entidad;
- ☐ Actas de asamblea y de Consejo de administración

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las

Transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

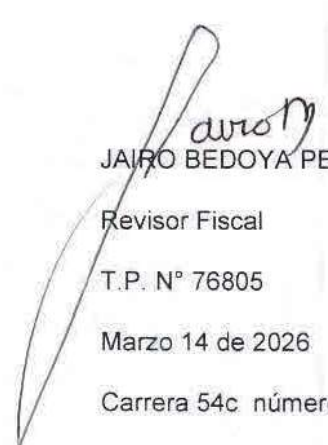
Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y consejo de administración, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de asociados y del consejo de administración, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



JAIRO BEDOYA PEREZ

Revisor Fiscal

T.P. N° 76805

Marzo 14 de 2026

Carrera 54c número 13asur 25 Itagui Colombia

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

**NOSOTROS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE
LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES SAN ANTONIO
“COOTRASANA”**

CERTIFICAMOS:

Que de conformidad con el artículo 37 de la ley 222 de 1995, que se han verificado previamente las afirmaciones que sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros de diciembre 31 de 2024 a 31 de diciembre de 2025, en cumplimiento cabal del mandato contenido en el artículo 57 del Decreto 2649 de 1993 y, que las mismas se han tomado fielmente de los libros.



GUSTAVO ALVEIRO JARAMILLO FRANCO
Representante Legal
C.C 71.083.296



JAVIER ARANGO MUNERA
Contador Público
TP No 50351-T