ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COOPERATIVA NORTEÑA DE TRANSPORTADORES LTDA "COONORTE"
A Diciembre 31 de 2025-2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Activos		DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	Variación Anual	
				$	%
ACTIVO CORRIENTE	Nota	$ 28,943,647,633	$ 33,192,491,946	$ (4,248,844,313)	-12.80%
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4	$ 11,924,305,402	$ 18,303,196,956	$ (6,378,891,554)	-34.85%
EFECTIVO RESTRINGIDO - FONDO DE REPOSICIÓN	5	$ 3,391,307,977	$ 3,333,101,259	$ 58,206,718	1.75%
Fondo de Reposición - Inversiones al Costo amortizado		$ 1,022,500,483	$ 1,633,984,743	$ (611,484,260)	-37.42%
Fondo de Reposición - Bancos		$ 303,284,800	$ 1,699,116,516	$ (1,395,831,716)	-82.15%
Préstamos a asociados Fondo de Reposición		$ 2,065,522,694	$ -	$ 2,065,522,694	100.00%
ACTIVOS FINANCIEROS AL COSTO AMORTIZADO	6	$ 11,628,813,210	$ 9,269,915,560	$ 2,358,897,650	25.45%
Préstamos a Asociados		$ 11,583,074,107	$ 9,179,666,961	$ 2,403,407,146	26.18%
Préstamos a Empleados		$ 45,739,103	$ 90,248,599	$ (44,509,496)	-49.32%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC		$ 1,259,736,859	$ 1,345,124,406	$ (85,387,547)	-6.35%
Cuentas por cobrar a Terceros	7	$ 608,252,319	$ 517,915,035	$ 90,337,284	17.44%
Otras cuentas por cobrar	8	$ 158,700,842	$ 218,098,012	$ (59,397,170)	-27.23%
CxC Carga (Lloreda-grasas)		$ 0.00	$ 25,189,792	$ (25,189,792)	-100.00%
Anticipo de impuestos		$ 35,289,088	$ 28,147,640	$ 7,141,448	25.37%
Anticipo de contratos	9	$ 443,677,694	$ 229,029,472	$ 214,648,222	93.7%
Cuentas por cobrar obligaciones asociados (Cuotas de administración y otras)		$ 13,816,916	$ 70,652,618	$ (56,835,702)	-80.44%
CxC Hotel Puerto Berrío		$ 5,953,266	$ 5,953,266	$ -	0.00%
Interes por cobrar Créditos de admón y saldo rojo admon		$ -	$ 422,546	$ (422,546)	-100.00%
Saldo de cajas de Silog		$ -	$ 255,669,291	$ (255,669,291)	-100.00%
Deterioro de cuentas por cobrar mayores a un año		$ (5,953,266)	$ (5,953,266)	$ -	0.00%
INVENTARIO PARA LA VENTA		$ 739,484,185	$ 941,153,765	$ (201,669,580)	-21.43%
ACTIVO NO CORRIENTE		$ 21,883,946,450	$ 21,225,677,335	$ 658,269,116	3.10%
ACTIVOS FINANCIEROS	10	$ 271,980,216	$ 268,585,748	$ 3,394,468	1.26%
Inversiones de Patrimonio al Costo Historico		$ 271,980,216	$ 268,585,748	$ 3,394,468	1.26%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		$ 20,600,157,685	$ 19,919,189,226	$ 680,968,459	3.42%
Terrenos-Edificios		$ 17,975,883,681	$ 17,874,998,661	$ 100,885,020	0.56%
Vehiculos		$ 181,600,000	$ 392,507,905	$ (210,907,905)	-53.73%
Muebles, enseres, Maquinaria y Equipo		$ 618,746,690	$ 604,897,443	$ 13,849,247	2.29%
Equipo Computo y Comunicaciones		$ 717,873,188	$ 630,800,734	$ 87,072,454	13.80%
Construcciones en curso- Proyecto Solar Cartagena		$ 92,831,382	$ 92,831,382	$ -	0.00%
Construcción en curso- Centro de Servicios Coonorte	11	$ 2,729,394,822	$ 2,146,449,433	$ 582,945,389	27.16%
Depreciación acumulada		$ (1,716,172,078)	$ (1,823,296,332)	$ 107,124,254	-5.88%
ACTIVOS INTANGIBLES		$ 127,872,549	$ 153,966,360	$ (26,093,811)	-16.95%
Activos intangibles (LM software y licencias de office)		$ 317,994,468	$ 308,919,468	$ 9,075,000	2.94%
Amortización acumulada		$ (190,121,919)	$ (154,953,108)	$ (35,168,811)	22.70%
INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS (Al Costo) - Tetracauca		$ 883,936,000	$ 883,936,000	$ -	0.00%
TOTAL ACTIVO		$ 50,827,594,084	$ 54,418,169,281	$ (3,590,575,197)	-6.60%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COOPERATIVA NORTEÑA DE TRANSPORTADORES LTDA "COONORTE"
A Diciembre 31 de 2025-2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PASIVOS	Nota	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	Variación Anual $	Variación Anual %
PASIVO CORRIENTE		**$ 11,074,525,158**	**$ 16,497,264,769**	**$ (5,422,739,611)**	**-32.87%**
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		**$ 8,603,650,400**	**$ 14,447,494,507**	**$ (5,843,844,107)**	**-40.45%**
Ingreso Recibido para Terceros	12	$ 6,502,595,235	$ 6,382,434,512	$ 120,160,723	1.88%
Ingreso recibido por Anticipado		$ 9,964,500	$ 9,100,000	$ 864,500	9.50%
Convenios por pagar (Incoldex, Selva Viajes, Servitpte)		$ 6,821,000	$ 27,232,546	$ (20,411,546)	-74.95%
Retenciòn y Aportes Nòmina		$ 523,463,776	$ 440,498,809	$ 82,964,968	18.83%
Proveedores (ACPM y Facturas del comercio)	13	$ 489,762,513	$ 544,701,774	$ (54,939,261)	-10.09%
Comisiones Agentes Comerciales		$ 7,711,786	$ 10,188,229	$ (2,476,443)	-24.31%
Seguros		$ 47,165,193	$ 15,607,409	$ 31,557,784	202.20%
Otras cuentas por pagar proveedores-		$ 461,471,603	$ 797,606,561	$ (336,134,958)	-42.14%
Cheques pendientes de cobro (Mayores a 6 meses)		$ 538,208,730	$ 966,996,195	$ (428,787,465)	-44.34%
Partidas conciliatorias		$ 0	$ 5,241,352,428	$ (5,241,352,428)	-100%
Incapacidades por reintegrar		$ 16,486,065	$ 11,776,045	$ 4,710,020	
IMPUESTOS CORRIENTES	**14**	**$ 189,243,006**	**$ 167,110,898**	**$ 22,132,108**	**13.24%**
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**15**	**$ 2,058,244,975**	**$ 1,629,060,143**	**$ 429,184,832**	**26.35%**
FONDOS SOCIALES	**16**	**$ 223,386,777**	**$ 253,599,221**	**$ (30,212,444)**	**-11.91%**
PASIVO NO CORRIENTE		**$ 20,907,366,238**	**$ 19,434,048,753**	**$ 1,473,317,485**	**7.58%**
OTRAS CXP - Ex Asociados		**$ 56,123,143**	**$ 41,541,886**	**$ 14,581,257**	**35.10%**
FONDOS NO AGOTABLES		**$ 11,181,756,844**	**$ 9,547,823,972**	**$ 1,633,932,872**	**17.11%**
Fondos no agotables	16*	$ 11,181,756,844	$ 9,547,823,972	$ 1,633,932,872	17.11%
PROVISIONES		**$ 6,278,178,274**	**$ 6,736,347,646**	**$ (458,169,372)**	**-6.80%**
Multas, sanciones, Litigios Transp	17	$ 494,189,931	$ 674,202,917	$ (180,012,986)	-26.70%
Pensiones de Jubilaciòn	18	$ 405,084,454	$ 472,511,014	$ (67,426,560)	-14.27%
Provisión para liquidación de Agentes comerciales		$ 662,080,962	$ 713,286,814	$ (51,205,852)	-7.18%
Adquisición, construccion, mantenimiento y reparación bienes inmuebles	19	$ 701,552,579	$ 473,142,579	$ 228,410,000	48%
Provisión reclamación de ICBF Y SENA		$ 6,518,851	$ 734,242,981	$ (727,724,130)	-99%
Plan de seguridad vial	20	$ 7,298,571	$ 18,149,975	$ (10,851,404)	-59.79%
Fiducia Pólizas y siniestros	21	$ 3,560,470,043	$ 3,166,769,469	$ 393,700,574	12.43%
Provisión para calamidades		$ 491,151	$ 491,151	$ -	0.00%
Provisión prima de antigüedad empleados		$ 437,143,232	$ 331,709,455	$ 105,433,777	31.78%
Provisión empleados Relevos		$ -	$ 151,841,291	$ (151,841,291)	-100.00%
Provisión Comité de Convivencia Laboral	22	$ 3,348,500	$ -	$ 3,348,500	100.00%
FONDO DE REPOSICION		**$ 3,391,307,977**	**$ 3,108,335,249**	**$ 282,972,728**	**9.10%**
TOTAL PASIVO		**$ 31,981,891,396**	**$ 35,931,313,522**	**$ (3,949,422,126)**	**-10.99%**
PATRIMONIO					
Aportes sociales		$ 4,559,118,013	$ 4,311,896,580	$ 247,221,434	5.73%
Reservas		$ 2,345,057,865	$ 2,274,137,228	$ 70,920,637	3.12%
Excedentes o pérdidas del periodo	23	$ 392,291,263	$ 354,603,184	$ 37,688,079	11%
Adopcion NIIF Ganancias	24	$ 5,699,967,918	$ 5,699,967,918	$ -	0.00%
Revaluación de Propiedad, planta y equipo		$ 5,796,075,888	$ 5,793,059,108	$ 3,016,780	0.05%
Revaluación de inv. en subsidiarias		$ 53,191,742	$ 53,191,742	$ -	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 18,845,702,689**	**$ 18,486,855,759**	**$ 358,846,930**	**1.94%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 50,827,594,084**	**$ 54,418,169,281**	**$ (3,590,575,197)**	**-6.60%**
Prueba		$ (0)	$ -	$ (0)	

BERNABÉ MORATO MOYA
Representante Legal
Original firmado

VERÓNICA RENDÓN NIETO
Directora de contabilidad
T.P. 203100-T
Original firmado

GILBERTO LOPEZ MARIN
Revisor Fiscal
T.P.69394-T
Original firmado

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL

COOPERATIVA NORTEÑA DE TRANSPORTADORES LTDA "COONORTE"
A Diciembre 31 de 2025-2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

INGRESOS	Nota	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	Variación Anual $	Variación Anual %
INGRESOS OPERACIONALES		**$ 17,515,460,394**	**$ 15,691,197,132**	**$ 1,824,263,262**	**11.63%**
SERVICIOS		**$ 13,491,326,255**	**$ 12,223,257,634**	**$ 1,268,068,621**	**10.37%**
Ingreso por comisión Pasajes		$ 12,057,264,936	$ 11,159,616,848	$ 897,648,088	8.04%
Ingresos por Encomiendas		$ 1,434,061,319	$ 1,063,640,786	$ 370,420,533	34.83%
UNIDADES DE NEGOCIO		**$ 2,093,469,107**	**$ 1,545,171,787**	**$ 548,297,320**	**35.48%**
Ingresos por servicios especiales 5001		$ 211,413,242	$ 236,670,136	$ (25,256,894)	-10.67%
Ingreso Hotel Puerto Berrio		$ 268,490,503	$ 212,826,349	$ 55,664,154	26.15%
Ingresos Hotel Amalfi		$ 245,284,453	$ 187,497,352	$ 57,787,101	30.82%
Otros Ingresos y Recuperaciones	25	$ 690,722,084	$ 381,351,609	$ 309,370,475	81.12%
Arrendamientos		$ 238,986,573	$ 84,202,277	$ 154,784,296	183.82%
Transporte de Prensa		$ 14,139,208	$ 12,387,630	$ 1,751,578	14.14%
Ingreso Llantas		$ 190,333,968	$ 430,236,433	$ (239,902,465)	-55.76%
Ingreso centro de servicios Coonorte Parque	.	$ 234,099,076	$ -	$ 234,099,076	100.00%
VENTA ACPM		**$ 1,637,065,274**	**$ 1,729,259,290**	**$ (92,194,016)**	**-5.33%**
VENTA DE UREA		**$ 26,087,704**	**$ 6,602,496**	**$ 19,485,208**	**295.12%**
VENTA DE BIENES (Almacen)		**$ 267,512,054**	**$ 186,905,925**	**$ 80,606,129**	**43.13%**
INGRESOS NO OPERACIONALES		**$ 1,657,139,009**	**$ 1,272,053,612**	**$ 385,085,397**	**30.27%**
INTERESES (Costo amortizado)		**$ 935,947,393**	**$ 952,513,571**	**$ (16,566,178)**	**-1.74%**
Intereses Cartera Asociados		$ 629,343,862	$ 696,540,102	$ (67,196,240)	-9.65%
Intereses Inversiones y Bancos		$ 50,178,492	$ 37,055,919	$ 13,122,573	35.41%
Intereses Generales Empleados		$ 4,326,983	$ 4,744,249	$ (417,266)	-8.80%
Intereses Lloreda grasas		$ 516,996	$ 3,150,277	$ (2,633,281)	-83.59%
Intereses Saldo Rojo		$ 251,581,060	$ 211,023,024	$ 40,558,036	19.22%
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**$ 342,691,616**	**$ 319,540,041**	**$ 23,151,575**	**7.25%**
Cuotas de Administración		$ 279,251,616	$ 292,840,041	$ (13,588,425)	-4.64%
Cuotas de admision		$ 63,440,000	$ 26,700,000	$ 36,740,000	137.60%
OTROS NO OPERACIONALES		**$ 378,500,000**	**$ -**	**$ 378,500,000**	**100.00%**
Ganancia ocasional por venta inmueble		$ 28,500,000	$ -	$ 28,500,000	100.00%
Ganancia ocasional por venta del 5001		$ 350,000,000	$ -	$ 350,000,000	100.00%
TOTAL INGRESOS Y GANANCIAS		**$ 19,172,599,404**	**$ 16,963,250,744**	**$ 2,209,348,659**	**13.02%**

GASTOS	Nota	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	Variación anual $	Variación anual %
GASTOS OPERACIONALES		**$ 15,072,917,177**	**$ 12,230,930,290**	**$ 2,841,986,887**	**23.24%**
BENEFICIOS A EMPLEADOS		**$ 8,773,753,665**	**$ 7,321,660,666**	**$ 1,452,092,999**	**19.83%**
Sueldos y demás pagos laborales		$ 4,947,638,082	$ 4,281,201,116	$ 666,436,966	15.57%
Seguridad Social y parafiscales		$ 1,102,600,163	$ 735,372,792	$ 367,227,371	49.94%
Prestaciones sociales y dotación	26	$ 1,351,276,362	$ 1,012,721,489	$ 338,554,873	33.43%
Otros beneficios corto plazo	27	$ 1,372,239,058	$ 1,292,365,269	$ 79,873,789	6.18%
GASTOS GENERALES (Administración)		**$ 4,734,186,151**	**$ 3,510,960,937**	**$ 1,223,225,214**	**34.84%**
Servicios Públicos		$ 672,105,248	$ 584,650,180	$ 87,455,068	14.96%
Papeleria		$ 221,187,091	$ 29,713,684	$ 191,473,407	644.39%
Relaciones Públicas	28	$ 564,790,460	$ 347,886,805	$ 216,903,655	62.35%
Vigilancia		$ 418,058,849	$ 335,609,232	$ 82,449,616	24.57%
Impuestos		$ 528,102,367	$ 281,071,596	$ 247,030,770	87.89%

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL

COOPERATIVA NORTEÑA DE TRANSPORTADORES LTDA "COONORTE"
A Diciembre 31 de 2025-2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	Variación anual $	Variación anual %
Arrendamiento		$ 447,619,667	$ 358,756,015	$ 88,863,652	24.77%
Sistematización		$ 243,490,090	$ 177,939,176	$ 65,550,914	36.84%
Mantenimiento y Reparaciones-		$ 193,364,491	$ 190,215,972	$ 3,148,519	1.66%
Honorarios		$ 167,017,800	$ 106,935,120	$ 60,082,680	56.19%
Aseo y Cafeteria		$ 170,310,371	$ 104,901,355	$ 65,409,016	62.35%
Gastos de Asamblea	29	$ 59,475,952	$ 63,470,325	$ (3,994,373)	-6.29%
Transporte y correo		$ 43,562,392	$ 43,551,011	$ 11,381	0.03%
Gastos legales	30	$ 84,766,986	$ 20,175,672	$ 64,591,314	320.14%
Seguros		$ 66,559,990	$ 86,967,679	$ (20,407,689)	-23.47%
Gastos Directivos y comité		$ 24,739,871	$ 13,407,700	$ 11,332,171	84.52%
Publicidad y propaganda	31	$ 41,686,253	$ 31,900,269	$ 9,785,984	30.68%
Contribuciones y Afiliaciones		$ 8,064,000	$ 8,444,526	$ (380,526)	-4.51%
Gastos de representación		$ 2,666,825	$ 291,285	$ 2,375,540	815.54%
Diversos	32	$ 776,617,449	$ 725,073,333	$ 51,544,116	7.11%
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN		**$ 1,564,977,361**	**$ 1,398,308,688**	**$ 166,668,673**	**11.92%**
Comisiones Agentes Comerciales		$ 1,257,673,894	$ 1,119,812,537	$ 137,861,357	12.31%
Cuotas de Administracion		$ 24,139,744	$ 21,066,920	$ 3,072,824	14.59%
Gastos Hotel Puerto berrio		$ 26,539,267	$ 19,782,831	$ 6,756,436	34.15%
Gastos Hotel Amalfi		$ 28,378,000	$ 17,584,604	$ 10,793,396	61.38%
Gastos Vehiculo servicios especiales		$ 153,266,606	$ 147,049,354	$ 6,217,252	4.2%
Gastos Casa Puerto Boyacá		$ 14,183,294	$ 16,868,421	$ (2,685,127)	-15.9%
Gastos EDS Coonorte		$ 42,529,332	$ 32,830,046	$ 9,699,286	29.5%
Gastos camión de encomiendas		$ 5,106,950	$ 5,098,788	$ 8,162	0.2%
Exoneraciones a asociados		$ 1,420,151	$ 14,668,264	$ (13,248,113)	-90.3%
Gastos del Centro de Servicios Coonorte		$ 11,740,123	$ 3,546,923	$ 8,193,200	231.0%
GASTOS NO OPERACIONALES		**$ 3,707,390,964**	**$ 4,377,717,270**	**$ (670,326,306)**	**-15.31%**
Otras Provisiones para Fondos Sociales	**33**	**$ 925,386,105**	**$ 518,553,096**	**$ 406,833,009**	**78.46%**
Retorno solidario de asociados		**$ 1,350,000,000**	**$ 2,480,000,000**	**$ (1,130,000,000)**	**-45.56%**
GASTOS FINANCIEROS		**$ 952,479,037**	**$ 787,307,407**	**$ 165,171,630**	**20.98%**
Gastos Bancarios (iva+comisiones)		$ 293,888,421	$ 206,274,735	$ 87,613,686	42.47%
Impuesto Contribución 4*1000		$ 494,584,614	$ 416,014,122	$ 78,570,492	18.89%
Impuestos asumidos (Iva dotaciones y otros)		$ 164,006,002	$ 165,018,550	$ (1,012,548)	-0.61%
DEPRECIACION Y AMORTIZACIÓN		**$ 162,144,412**	**$ 431,873,902**	**$ (269,729,490)**	**-62.46%**
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		**$ -**	**$ 5,953,550**	**$ (5,953,550)**	**-100.00%**
PROVISIÒN CESANTIAS COMERCIALES		**$ 109,308,970**	**$ 94,029,315**	**$ 15,279,655**	**16.25%**
PROVISIÒN FONDO DE SOLIDARIDAD		**$ 208,072,440**	**$ 60,000,000**	**$ 148,072,440**	**246.79%**
TOTAL GASTOS		**$ 18,780,308,141**	**$ 16,608,647,560**	**$ 2,171,660,580**	**13.08%**
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL PERIODO		**$ 392,291,263**	**$ 354,603,184**	**$ 37,688,079**	**10.63%**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		**$ 5,849,267,630**	**$ 5,846,250,850**	**$ 3,016,780**	**0.05%**
Revaluación de Propiedad, planta y equipo		**$ 5,796,075,888**	**$ 5,793,059,108**	**$ 3,016,780**	**0.05%**
Revaluación de inv. en subsidiarias (Tetracauca)		**$ 53,191,742**	**$ 53,191,742**	**$ -**	**0.00%**
Prueba		$ -	$ -		

BERNABÉ MORATO MOYA
Representante Legal
Original firmado

VERÓNICA RENDÓN NIETO
Directora de contabilidad
T.P. 203100-T
Original firmado

GILBERTO LOPEZ MARIN
Revisor Fiscal
T.P.69394-T
Original firmado

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COOPERATIVA NORTEÑA DE TRANSPORTADORES LTDA "COONORTE"

A Diciembre 31 de 2025-2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS	31	32	37	35	36			
2024	**Aportes sociales**	**Reservas**	**Revaluación de PPE e Inversiones**	**Excedentes/ Pèrdida**	**Resultados acum adopción por primera vez**	**Fondos no patrimoniales**	**Revalorización de aportes sociales**	**Total Patrimonio**
Saldos iniciales (diciembre 2023)	**$ 4,523,921,693**	**$ 2,203,164,549**	**$ 5,828,091,030**	**$ 354,863,277**	**$ 5,699,967,918**	**$ -**	**$ -**	**$ 18,610,008,467**
Distribución de excentes		$ 70,972,679		$ (354,863,277)		$ 177,431,580	$ 106,459,018	-
Aportes netos de periodo	$ 244,186,033							244,186,033
Revalorización de aportes sociales	$ 106,459,018						$ (106,459,018)	-
Devolución de aportes	$ (562,670,164)							(562,670,164)
Revaluación de activos fijos			$ 18,159,820					18,159,820
Distribución para fondos no patrimoniales						$ (177,431,580)		(177,431,580)
Excedentes del periodo 2023				$ 354,603,184				354,603,184
Saldos a diciembre 2023	**$ 4,311,896,580**	**$ 2,274,137,228**	**$ 5,846,250,850**	**$ 354,603,184**	**$ 5,699,967,918**	**$ -**	**$ -**	**$ 18,486,855,760**

CUENTAS	31	32	37	35	36			
2025	**Aportes sociales**	**Reservas**	**Revaluación de PPE e Inversiones**	**Excedentes/ Pèrdida**	**Resultados acum adopción por primera vez**	**Fondos no patrimoniales**	**Revalorización de aportes sociales**	**Total Patrimonio**
Saldos iniciales (diciembre 2023)	**$ 4,311,896,580**	**$ 2,274,137,228**	**$ 5,846,250,850**	**$ 354,603,184**	**$ 5,699,967,918**	**$ -**	**$ -**	**$ 18,486,855,759**
Distribución de excentes		$ 70,920,637		$ (354,603,184)		$ 177,301,592	$ 106,380,955	-
Aportes netos de periodo	$ 283,815,384							283,815,384
Revalorización de aportes sociales	$ 103,739,192						$ (106,380,955)	(2,641,763)
Devolución de aportes	$ (140,333,142)							(140,333,142)
Revalorización de inversiones en otras entidades	-		$ 3,016,780					3,016,780
Distribución para fondos no patrimoniales						$ (177,301,592)		(177,301,592)
Excedentes del periodo				$ 392,291,263				392,291,263
Saldos a diciembre 2024	**$ 4,559,118,013**	**$ 2,345,057,864**	**$ 5,849,267,630**	**$ 392,291,263**	**$ 5,699,967,918**	**$ -**	**0**	**$ 18,845,702,689**
Variación 2024-2023	**$ 247,221,434**	**$ 70,920,637**	**$ 3,016,780**	**$ 37,688,078**	**$ -**	**$ -**	**0**	**$ 358,846,929**
% Variación 2024-2023	**5.73%**	**3.12%**	**0.05%**	**10.63%**	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**	**1.94%**

BERNABE MORATO MOYA
Representante Legal
Original firmado

VERONICA RENDÓN NIETO
Directora de contabilidad
T.P. 203100-T
Original firmado

GILBERTO LOPEZ MARIN
Revisor Fiscal
T.P.69394-T
Original firmado

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
COOPERATIVA NORTEÑA DE TRANSPORTADORES LTDA "COONORTE"
A Diciembre 31 de 2025-2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	2025	2024
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 320,335,820**	**$ 712,757,483**
Excedentes del periodo	$ 392,291,263	$ 354,603,184
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación y amortización	-$ 71,955,443	$ 352,201,033
Deterioro de cuentas por cobrar	$ -	$ 5,953,266
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	**-$ 1,035,579,512**	**$ 5,213,036,483**
Préstamos Asociados y empleados	-$ 2,358,897,650	$ 1,518,306,944
Cuentas por cobrar a Terceros	-$ 5,750,322	-$ 155,224,218
Inventario para la Venta	$ 201,669,580	-$ 576,076,531
Anticipo de Impuestos	-$ 7,141,448	$ 35,602,727
Administracion - Asociados	$ 57,258,248	$ 123,396,084
Cuentas por Cobrar Hoteles	$ -	$ 214,284
Anticipos de contratos	-$ 214,648,222	$ 23,255,793
Créditos por desembolsar	$ -	-$ 4,275,000
Ingresos recibidos por anticipado	$ 864,500	$ 9,100,000
Fondos Sociales	$ 1,603,720,428	$ 1,544,184,029
Beneficio Empleados	$ 429,184,832	-$ 355,299,086
Ingresos Recibidos para Terceros	$ 120,160,723	$ 609,113,635
Provisiones	-$ 458,169,372	$ 403,447,522
Proveedores	-$ 391,074,219	$ 707,058,177
Reintegros a asociados	$ 4,710,020	$ 11,443,072
Impuestos Corrientes	$ 22,132,108	$ 52,736,296
Depósitos en tránsito	$ -	$ -
Convenios por pagar	-$ 20,411,546	$ 18,135,628
Comisiones de agentes comerciales	-$ 2,476,443	$ 7,981,731
Fondo de Reposicion	$ 282,972,728	$ 479,600,845
Cheques vencidos y no cobrados	-$ 428,787,465	$ 757,184,596
Cuentas por pagar exasociados	$ 14,581,257	$ 3,225,826
Seguros	$ 31,557,784	-$ 12,597,164
Retenciones y Aportes de Nomina	$ 82,964,968	$ 12,521,294
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	**-$ 715,243,692**	**$ 5,925,793,966**
ACTIVIDADES DE INVERSION	**-$ 5,630,203,528**	**$ 2,852,275,129**
Propiedad Planta y Equipo	-$ 573,844,205	-$ 1,611,407,798
Inversiones	-$ 3,394,468	-$ 17,545,094
Depositos en Garantía- Fondo de reposición	-$ 58,206,718	-$ 571,903,738
Saldo por identificar de cajas de Silog	$ 255,669,291	-$ 255,669,291
Intangibles	-$ 9,075,000	$ 67,448,623
Partidas conciliatorias	-$ 5,241,352,428	$ 5,241,352,428
FLUJO EFECTIVO NETO OPERACIÓN E INVERSIÓN	**-$ 6,345,447,221**	**$ 8,778,069,095**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**-$ 33,444,333**	**-$ 477,756,007**
Aportes Sociales	$ 247,221,434	-$ 212,025,113
Reservas	$ 70,920,637	$ 70,972,679
Distribución de Excedentes periodo anterior	-$ 354,603,184	-$ 354,863,393
Revaluación de Propiedad, planta y equipo	$ 3,016,780	$ 18,159,820
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES FINANCIACION	**-$ 6,378,891,554**	**$ 8,300,313,088**
Efectivo del Periodo Anterior	$ 18,303,196,956	$ 10,002,883,868
EFECTIVO PERIODO ACTUAL	**$ 11,924,305,403**	**$ 18,303,196,956**

BERNABÉ MORATO MOYA
Representante Legal
(Orig. Fdo.)

VERONICA RENDÓN NIETO
Directora de contabilidad
T.P. 203100-T
(Orig. Fdo.)

GILBERTO LOPEZ MARIN
Revisor Fiscal
T.P.69394-T
Original firmado

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COOPERATIVA NORTEÑA DE TRANSPORTADORES LTDA "COONORTE"
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

(Cifras en miles de pesos colombianos)

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La **COOPERATIVA NORTEÑA DE TRANSPORTADORES LTDA**, es una empresa del sector solidario de primer grado, constituida según Resolución N° 413 del 22 de agosto de 1964, persona jurídica de derecho privado, con fines de interés social, sin ánimo de lucro y responsabilidad limitada. Su duración es indefinida.

Su objeto social es la prestación del servicio de transporte público de pasajeros intermunicipal, extendiéndose la acción social no sólo en beneficio de la persona del asociado, sino de todos los integrantes de su familia y al desarrollo en general de la región que le sirve como radio de acción, todo dentro de las más genuinas normas de cooperación.

Para desarrollar y cumplir los objetivos generales, la Cooperativa ejecuta lassiguientes actividades y/o servicios:

- Operación de Rutas de Transporte Público de Pasajeros a nivel Intermunicipal mediante vehículos propiedad de los asociados que son administrados por la Cooperativa.
- Venta de Combustibles.
- Servicio de transporte encomiendas
- Servicio de Hospedaje a través de Hoteles Propios
- Préstamos a Asociados para compra, reparación o reposición de Vehículo
- Convenios de transporte y encomiendas con entidades privadas y del Estado.
- Servicio de transporte especial y mixto.
- Servicios de arrendamiento de bienes inmuebles que son propiedad de Coonorte.

Tiene como domicilio principal la ciudad de Medellín, (Antioquia), República de Colombia, en la dirección Transversal 78 # 65 376.

Adicionalmente cuenta con 591 empleados vinculados laboralmente, de los cuales 11 son aprendices del Servicio Nacional de Aprendizaje “SENA”: 7 en etapa lectiva y 4 productiva al 31 de diciembre de 2025.

Los Estados Financieros Comparativos, (Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral), presentan cifras correspondientes al 2025, comparado con el año inmediatamente anterior (2024), dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas, dinámica como también en la información

financiera que permite hacer los comparativos para su análisis correspondiente, dando así cumplimiento a la estructura establecida en las Normas Internacional de Información Financiera.

PRACTICA CONTABLE BAJO NIIF

La contabilidad de COONORTE se lleva conforme a las NIIF para PYMES Versión2009, emanada del IASB, incorporadas en el anexo 2 y 2.1 del Decreto 2420 de diciembre de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de diciembre de 2015, que introdujo una salvedad en su artículo 3, para el tratamiento de la Cartera de Créditos y los Aportes sociales.

“Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por la Cooperativa Norteña de Transportadores LTDA- COONORTE.

Los Estados Financieros fueron socializados por el Consejo de Administración y el Representante Legal, el 06 de marzo de 2026 mediante acta N° 1362, para su presentación y aprobación ante la Asamblea General de Asociados convocada para el 25 de marzo de 2026, fecha en la cual se llevará a cabo la sesión ordinaria de la Asamblea general de asociados.

Aspectos Legales: Además de la normativa relacionada con la actividad del transporte público de pasajeros a nivel Intermunicipal, COONORTE aplica la normatividad vigente para el sector solidario, en especial las siguientes relacionadas con su naturaleza cooperativa:

Ley 79 de 1988, Ley 454 de 1998; Circular Básica jurídica Nº 0007 de octubre de 2008 y la Circular Básica Contable y Financiera 004 de agosto de 2008, de la Superintendencia de Economía Solidaria y sus modificaciones; y, circulares de la Superintendencia de Puertos y Transporte.

Catálogo de Cuentas: El Catálogo de Cuentas aplicado durante el periodo 2019: Resolución número 2015110009615 del 13 de noviembre de 2015. Por la cual se crea el Catálogo Único de Información Financiera con Fines de Supervisión para las organizaciones solidarias vigiladas por la Superintendencia de la Economía Solidaria:

En desarrollo de las funciones de inspección, control y vigilancia, la Superintendencia de la Economía Solidaria y la Superintendencia de Puertos y Transporte, expiden normas técnicas especiales, interpretaciones y guías en materia de contabilidad y de información financiera y de aseguramiento de información, para armonizar algunos de los requerimientos e instrucciones impartidas a sus vigilados frente a los nuevos marcos técnicos normativos para preparadores de información financiera que pertenecen a los Grupos 1, 2 y 3, teniendo en cuenta que se debe garantizar que la información financiera que remitan las entidades vigiladas sea suficiente y apropiada para el ejercicio de las funciones de supervisión y el cumplimiento de los requerimientos prudenciales.

NOTA 2

BASE DE PREPARACION

Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros de la Cooperativa COONORTE Ltda., han sido preparados de acuerdo con el marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIF[1], definido mediante la ley 1314 de 2009, reglamentado por el DecretoÚnico Reglamentario 2420 del 2015; las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) (CINIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) reglamentadas para Colombia, por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo. mediante el decreto 2784 de diciembre de 2012 y su respectivo anexo. LosEstados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, valor reevaluado como costo atribuido, y valor razonable según aplique en cada caso.

Los Estados Financieros de la Cooperativa Norteña de Transportadores Ltda. COONORTE, han sido preparados bajo el principio del negocio en marcha.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, además del juicio profesional de la administración en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Cooperativa COONORTE, acogida voluntariamente a Grupo 2, aplica las Normas de Información Financiera NIF PYMES, conforme a las disposiciones legales, y será objeto de auditoría basada en Normas de aseguramiento de la Información (NAI) y Otras Normas de Información Financiera (ONI).

Los Estados Financieros de la Cooperativa Norteña de Transportadores Ltda., han sido preparados de acuerdo con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIF), definido mediante la ley 1314 de 2009, reglamentado por el decreto 2784, el DUR 2420 del 2015; las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La Cooperativa reconoce y registra los hechos económicos mediante contabilidad de causación.

Políticas Generales

Los cambios en las políticas contables deben ser aplicados retrospectivamente y el ajuste resultante debe ser tratado como una modificación del resultado.

[1] **Nota aclaratoria:** Aunque las Normas Internacionales de Información Financiera, se denominan NIIF, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) propuso que estas normas fueran conocidas en Colombia como Normas de Información Financiera – NIF.

La información comparativa debe ser corregida de tal forma que refleje la nueva política como si siempre se hubiese aplicado. Un cambio en un estimado contable deberá ser tratado prospectivamente, incluyendo su efecto en el periodo en que ocurra y/o en periodos futuros, si el cambio afecta ambos periodos, el cambio debe presentarse en el estado de resultado en la misma partida que fue usada previamente para reflejar la estimación.

Impacto de las NIF en Materia Fiscal

El artículo 19-4 de la ley 1819 de 2016, reglamenta la tributación sobre la renta para entidades cooperativas, estableciendo la obligatoriedad de tributar sobre los beneficios netos o excedentes a la tarifa única especial del veinte por ciento (20%). Igualmente señala que el impuesto será tomado en su totalidad del Fondo de Educación y Solidaridad de que trata el artículo 54 de la Ley 79 de 1988.

El año 2025 la tarifa de tributación será del veinte por ciento (20%) del excedente, tomado en su totalidad del Fondo de Educación y Solidaridad de que trata el artículo 54 de la Ley 79 de 1988.

Criterios de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, el valor revaluado, el valor neto de realización y el valor razonable de acuerdo con la naturaleza de la partida como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

La preparación de los estados financieros NIF requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o área en las que los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros se describen en adelante.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Cooperativa se expresan en pesos colombianos (COP), ya que corresponden a su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos sin redondeo de cifras.

Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado.

Importancia relativa y materialidad

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos al que pertenecen.

Revelaciones

Para garantizar que la información financiera de la entidad sea clara, transparente y comprensible, la Cooperativa COONORTE Ltda. manifestará toda la información pertinente sobre cada uno de los elementos de sus Estados Financieros, para facilitar y ampliar el entendimiento por parte de los Usuarios de dicha Información Financiera.

Para tal efecto, realizará las conciliaciones de saldos existentes al principio y al final del periodo, explicando las variaciones entre los dos saldos, describirá detalladamente sus políticas contables y las bases de medición. Asimismo, se informará sobre los importes en libros que surgen de las diferentes clasificaciones requeridas por las NIF. La Cooperativa revelará de manera detallada el método de valuación de las propiedades, equipos y enseres, el impacto en los diferentes elementos del estado financiero, la existencia de activos totalmente depreciados, el resumen de la distribución de las depreciaciones y la existencia o no de activos dados en garantía. Para el establecimiento de las políticas contables para lapresentación y revelación de sus estados financieros, la Cooperativa considerará como mínimo los siguientes estándares: NIC 32, instrumentos financieros:

Presentación, y en la NIIF 7, revelaciones. También aplicará las directrices de presentación y revelación contenidas en la NIC 1, presentación de estados financieros; NIC 7, estado de flujos de efectivo y en otras normas relacionadas.

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIF, a menos que se indique lo contrario.

Activo

Agrupa las cuentas representativas de fondos disponibles, créditos concedidos a los

asociados y derechos que se espera sean o puedan ser convertidos en efectivo, inversiones en valores y títulos y bienes destinados a permanecer en la entidad.

Comprende los rubros: efectivo y equivalente al efectivo, inventario, inversiones, cartera de créditos, cuentas por cobrar, propiedad, planta y equipo, activos no corrientes mantenidos para la venta y otros activos.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta La Cooperativa y que puede utilizar para fines generales o específicos.Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Inventarios

COONORTE, tiene como actividad económica principal el transporte y servicios conexos como el suministro de combustible a los asociados, motivo por el cual administra inventarios de llantas, combustible y dotaciones (uniformes) para los operadores. Los inventarios son reconocidos cuando la mercancía es entregada a COONORTE. Su medición inicial se hará por el costo de adquisición sin IVA en el punto de compra y su medición posterior se hará al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor, aplicando para su manejo, el costo promedio ponderado.

Inversiones

COONORTE reconoce las inversiones de patrimonio como activo en el momento en que son efectuados los aportes sociales. Su medición inicial será al valor neto de realización y su medición posterior será por el Costo Histórico. Las inversiones financieras representan activos o instrumentos financieros que pueda adquirir COONORTE, a través de su contratación o negociación en el mercado de capitales, comprando o invirtiendo en CDT, CDAT, de emisores públicos del orden nacional o privados de entidades vigiladas por la Superfinanciera o Supersolidaria. Involucra fondos restringidos de destinación específica invertidos en estos títulos como es el caso del Fondo de Reposición Automotor. Su reconocimiento se hará en el momento de su constitución. Se clasifican como equivalentes del efectivo si el plazo de apertura es igual o inferior a 90 días y como inversiones al costo amortizado si el plazo de apertura es mayor a 90 días. Su medición será al costo amortizado.

Cartera de créditos

La cartera se clasifica de conformidad con lo definido en la Circular Básica Contable y Financiera, norma emanada por la Superintendencia de la Economía Solidaria y lo descrito en el reglamento interno de crédito, así:

a) Créditos para adquisición, reposición y reparación de vehículos con

recursos propios de la Cooperativa.
b) Crédito para calamidades de empleados.
c) Créditos para reposición de vehículos del Fondo de reposición.

En este rubro se registran los créditos otorgados a los asociados por COONORTE bajo las distintas líneas establecidas en el reglamento de crédito aprobado por el Consejo de Administración. Contablemente la cartera se clasifica y califica de acuerdo con las instrucciones impartidas en la Circular Básica Contable y Financiera, en su Capítulo II emanada por la Superintendencia de la Economía Solidaria. Su medición inicial se realiza por el valor del desembolso y su medición posterior al costo amortizado.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones a crédito en desarrollo de su objeto social u otras actividades. Las principales políticas son:

Deben corresponder a operaciones corrientes, (máximo 12 meses), por la venta de bienes y servicios, convenios, anticipos y similares que no son operaciones de financiación y que no tienen intereses.

Las principales cuentas por cobrar en la cooperativa son: Deudores Comerciales, Convenios Por Cobrar, Anticipo de Contratos y Proveedores, Intereses Préstamos por Cobrar (Cartera De Créditos), Ingresos por cobrar y otras cuentas por cobrar.

COONORTE medirá inicialmente las cuentas por cobrar al precio de la transacción, excepto si la transacción tiene fines de financiación, (plazo mayor aun año); en este caso las cuentas por cobrar se deberán medir al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada que no podrá ser inferior al DTF. Después del reconocimiento inicial, COONORTE medirá las cuentas por cobrar a su importe recuperable; para las cuentas por cobrar con fines de financiación se medirán al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Propiedades, Planta y Equipo, Intangibles y Gastos Anticipados.

La propiedad, planta y equipo representan los bienes tangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la prestación de los servicios de COONORTE, empleados por la entidad en forma permanente, para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios cuya vida útil excede a un año.

Su medición inicial se hará por el valor razonable o costo de adquisición y su medición posterior se realizará por el costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Depreciación

El reconocimiento de la depreciación de una construcción, planta y/o equipo se hará de forma sistemática a lo largo de su vida útil, reconociéndose desde el momento que el bien esté disponible para su uso, (sea o no utilizado), y cesará únicamente cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable o cuando se dé de baja el activo depreciable.

Para la medición inicial, la empresa utilizará el método de línea recta, entendiéndose que los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios y otras construcciones por tener una vida útil indefinida no son objeto de depreciación. Después del reconocimiento inicial, la empresa evaluará la vida útil de los elementos depreciables para determinar si existe cambio en la estimación contable para la depreciación realizada inicialmente.

Activos intangibles

Corresponden Programas informáticos: Las licencias adquiridas de programas informáticos serán capitalizadas, al valor de los costos incurridos en adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan a 10 años. Los desarrollos, mejoras o adiciones significativas que se hagan al aplicativo, serán cargados a los intangibles y amortizados a 5 años cuando éstos superen el valor de los 10 SMLMV.

Gastos Pagados por Anticipado

Corresponde a derechos a favor de la entidad que pueden ser recuperados,cedidos o vendidos obteniendo eventuales beneficios económicos por su utilización o disposición. Tal es el caso de los seguros pagados por anticipado cuando contractualmente existe la posibilidad del reintegro proporcional de las primas, ante la terminación anticipada del contrato de seguro. Tales seguros se reconocerán como un activo en gastos anticipados por el valor de la póliza contratada cuando se efectúa el pago y se amortizarán durante el plazo de cobertura pagado. Los demás seguros se tratarán como gastos corrientes del ejercicio.

Pasivos financieros

El pasivo financiero puede surgir por el compromiso asumido por COONORTE de entregar dinero u otros instrumentos financieros si se dan ciertas condiciones.
Los pasivos financieros se clasifican en Pasivos Financieros al Costo Amortizado como las obligaciones financieras, y otros pasivos financieros al Costo Histórico.

Aportes Sociales

Estos deben corresponder a los aportes efectivamente pagados por los asociados al momento de constitución de COONORTE, también representan los incrementos posteriores efectuados mediante pagos según el estatuto, previo el cumplimiento de los requisitos legales vigentes al momento de la constitución o del aumento. Su medición inicial se hará por el importe de efectivo y equivalentes efectivamente pagado por el asociado en el momento en que es recibido por la entidad se lleva al pasivo. Sobre los aportes no se reconocen rendimientos, pero pueden revalorizarse anualmente, como lo determine la asamblea.

Obligaciones Financieras

Corresponde a las obligaciones contraídas por COONORTE mediante la obtención de recursos provenientes de bancos y otras entidades y personas naturales del país bajo la modalidad de créditos directos y utilización de líneas de crédito, establecidas para ser aplicada a fines específicos, o por descubiertos en cuentas corrientes bancarias (sobregiros). COONORTE medirá los préstamos inicialmenteal precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Posteriormente, COONORTE medirá los préstamos al costo amortizado, utilizandoel método de interés de efectivo.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

COONORTE reconocerá las cuentas por pagar como pasivos si se tiene una obligación al final de período de un suceso pasado, si es probable desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, y que el importe pueda ser medido con fiabilidad. Su medición inicial se realizará cuando una cuenta y documento por pagar se convierta en una parte del contrato y, como consecuenciade ello, tenga la obligación legal de pagarlo. Asimismo, COONORTE medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Igualmente medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo (mayor a 12 meses).

Beneficios a Empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a corto y largo plazo, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. La empresa medirá inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la empresa, deduciendo cualquier Contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados. Después del reconocimiento inicial, la empresa medirá las prestaciones y remuneraciones por pagar al valor ajustado por cualquier cambio en las obligaciones contraídas con los empleados.

Capital social

El capital social está conformado por los aportes ordinarios pagados por los asociados de la Cooperativa, los cuales se incrementan por los aportes voluntarios realizados por éstos y por la revalorización realizada de acuerdo con los estatutos.

El tratamiento contable de los aportes sociales se da conforme al decreto 2420 de 2015, en su artículo 1.1.4.6.1, el cual establece que, para la preparación de los estados financieros individuales y separados, las organizaciones de naturaleza solidaria darán a los aportes sociales el tratamiento previsto en la Ley 79 de 1988, es decir, que los aportes sociales tienen carácter patrimonial en su totalidad.

Reconocimiento de Ingresos

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

Esto significa que tal reconocimiento del ingreso ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos de activos o disminución de pasivos. Se reconocerá un ingreso cuando se entregue el control y riesgo de los activosvendidos.

Reconocimiento de gastos y costos

Se reconoce un costo a un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionado con un menor valor en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto pueda medirse con fiabilidad. Esto significa que tal reconocimiento del costo o gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligacioneso menor valor en los activos.

NOTAS CORRESPONDIENTES AL ACTIVO

NOTA 4

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA Y BANCOS: En esta cuenta se refleja la liquidez y flujo que tiene la Cooperativa en materia financiera; este saldo tiene una alta afectación por la operación en el mes de diciembre (temporada alta), estos valores corresponden en su gran mayoría a ingreso de los Asociados y cuya cancelación se hace de manera inmediata el día 10 de enero de 2026:

CAJA Y BANCOS	2025	2024	Variación ($)	Variación (%)
Bancos y cooperativas	8,502,582,501	15,548,010,340	-7,045,427,839	-45.31%
Base taquillas	55,400,000	55,300,000	100,000	0.18%
Bases Hotel	600,000	600,000	0	0.00%
Cuenta Fiduciaria Pólizas y siniestros	3,365,722,902	2,699,286,616	666,436,286	24.69%
TOTAL	**11,924,305,402**	**18,303,196,956**	**-6,378,891,554**	**-34.85%**

Al 31 de diciembre de 2025, Coonorte posee 37 cuentas bancarias en entidades financieras, 5 en entidades cooperativas y 1 fiducia de recursos propios, adicionalmente se cuenta con 71 cajas; 15 de éstas tienen asignada una base para trabajar por su volumen de ventas. Así mismo, se cuenta con dos cuentas en Banco de Bogotá y una fiducia que amparan los saldos del fondo de reposición, y por tanto corresponden al efectivo restringido.

NOTA 5

EFECTIVO RESTRINGIDO

Conformado por las inversiones y créditos del fondo de reposición. Actualmente Coonorte cuenta con un CDT, una cuenta corriente, una cuenta de ahorros y una fiducia para respaldar este fondo: **TOTAL: $ 3.391.307.977**

BANCOS Y FIDUCIAS FONDO DE REPOSICIÓN	2025	2024	Variación ($)	Var (%)
Cuenta ahorros Banco de Bogotá	1,557	371,821,232	-371,819,675	-100%
Cuenta Corriente Banco de Bogotá	301,997,499	33,208,699	268,788,800	809.4%
Fiducia Banco de Bogotá	1,285,744	1,294,086,585	-1,292,800,841	-99.90%
CDT Davivienda	1,022,500,483	1,633,984,743	-611,484,260	-37%
Préstamos Fondo de Reposición	2,065,522,694	0	2,065,522,694	100%
TOTAL	**3,391,307,977**	**3,333,101,259**	**58,206,718**	**1.75%**

Detalle título valor restringido:

FONDO DE REPOSICIÓN					
TITULO	**ENTIDAD**	**PLAZO**	**TASA E.A.**	**MONTO**	**F. VENCIMIENTO**
5357909	DAVIVIENDA	180 DIAS	6.65% EA	1,022,500,483	16/01/2026

NOTA 6

ACTIVOS FINANCIEROS AL COSTO

Están representadas en Inversiones de deuda, préstamos a asociados y préstamos a empleados:

ACTIVOS FINANCIEROS AL COSTO	2025	2024	Variación ($)	Var (%)
Préstamos a asociados	11.583.074.107	9.179.666.961	2.403.407.146	26,18%
Préstamos a empleados	45.739.103	90.248.599	-44.509.496	-49,32%
TOTAL	**11.628.813.210**	**9.269.915.560**	**2.358.897.650**	**25,45%**

Nota: La Cooperativa cerró el año 2025 sin inversiones en CDT propias.

NOTA 7

CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS:

Representados en los siguientesvalores y terceros:

CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	2025	2024	Variación ($)	Variación (%)
Pólizas RCC Y RCE	184.749.408	200.513.810	-15.764.403	-7,9%
CXC Arrendamientos	45.797.480	4.403.861	41.393.619	939,9%
Agencias comerciales	60.000	1.423.370	-1.363.370	-95,8%
Convenios	233.875.878	205.527.018	28.348.860	13,8%
Encomiendas contraentrega	39.678.613	26.751.006	12.927.607	48,3%
Encomiendas a crédito	104.090.941	79.295.970	24.794.971	31,3%
TOTAL	**608.252.319**	**517.915.035**	**90.337.284**	**17,44%**

Nota 7.1: Las Pólizas de Responsabilidad civil contractual y extracontractual (RCC y RCE) para la vigencia 2025-2026 se cobra a los asociados en un total de 10 cuotas, con cargo al producido de cada vehículo. Para el mes de diciembre quedaron un total de 5 cuotas pendientes de cobro, diferidas de enero a mayo de 2026.

NOTA 8

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Está representada en:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2025	2024	Variación ($)	Variación (%)
Facturas del comercio	129.869.270	117.840.643	12.028.627	10%
GPS, fichas, wifi, SOAT, funeraria, Emi	6.035.587	91.107.943	-85.072.356	-93%
Letras de legalización	17.082.000	0	17.082.000	100%
Descuadres de caja empleados	1.608.000	5.315.046	-3.707.046	-70%
Seguro todo riesgo	2.159.985	3.304.180	-1.144.195	100%
Sayco y Acinpro	1.946.000	530.200	1.415.800	100%
TOTAL	**158.700.842**	**218.098.012**	**-59.397.170**	**-27,23%**

NOTA 9

ANTICIPOS DE CONTRATOS:

Corresponde a pagos anticipados por contratos en ejecución:

ANTICIPOS DE CONTRATOS	TERCERO	VALOR
Aire acondicionado bus de servicios especiales a un año- 08/10/2026	Diesel Andino S.A.	$ 346.900.000
Anticipo 50% salón y alimentación para Asamblea 2026	Global Ooperadora Hotelera SAS	$ 41.713.700
Anticipo por compra de servidor	Diparco SAS	$ 55.063.994
TOTAL		**$ 443.677.694**

NOTA 10

ACTIVOS FINANCIEROS:

Corresponde a las inversiones de patrimonio que tienela Cooperativa

ACTIVOS FINANCIEROS	2025	2024	Variación ($)	Variación (%)
Seguros la equidad	174.517.385	174.517.385	0	0%
Previsora social Cooperativa vivir	63.183.801	59.955.116	3.228.685	5%
Vamos agencia de seguros	30.000.000	30.000.000	0	0%
Cooperativa de ahorro y credito san Luis	2.861.300	2.502.500	358.800	14%
Cooperativa Riachon	832.613	832.613	0	0%
Cooperativa San Roque	585.117	578.134	6.983	1%
Colpatria	0	200.000	-200.000	-100%
TOTAL	**271.980.216**	**268.585.748**	**3.394.468**	**1,26%**

NOTA 11

CONSTRUCCIÓN EN CURSO- CENTRO DE SERVICIOS:

Conformado por los rubros en lo que se ha incurrido para la construcción y adecuación del Centro de Servicios y que al final de la obra, se convertirán en mayor valor del inmueble. La ejecución hasta el 31 de diciembre de 2025 fue la siguiente:

Construcción en curso- Centro de Servicios	2025	2024	Variación ($)	Variación (%)
Construcción en curso- Centro de Servicios	2.729.394.822	2.146.449.433	582.945.389	27%
TOTAL	**2.729.394.822**	**2.146.449.433**	**582.945.389**	**27,16%**

CONSOLIDADO DE CONSTRUCCIÓN EN CURSO	AÑO
AÑO 2023	694.190.783
AÑO 2024	1.452.258.650
AÑO 2025	582.945.389
TOTAL	**2.729.394.822**

NOTAS CORRESPONDIENTES AL PASIVO

NOTA 12

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2025	2024	Variación ($)	Var (%)
Ingreso Recibido para Terceros	6,502,595,235	6,382,434,512	120,160,723	2%
TOTAL	**6,502,595,235**	**6,382,434,512**	**120,160,723**	**2%**

Corresponde al ingreso bruto por pasajes y encomiendas producto de la operaciónde Coonorte, los cuales son liquidados el 8 ó 9 calendario del mes siguiente, previo a la entrega de cheques a los asociados, sacando la comisión de Coonorte y las deducciones que por normatividad legal e interna de Cooperativa dan lugar a cada vehículo. El saldo a corte de diciembre de 2025 es de $6.502.595.235.

El saldo por pagar al 10 de enero por concepto de pasajes es de $ 4.938.430.236; el saldo por pagar al 10 de enero por concepto de encomiendas es $ 660.455.732; el saldo por ahorro voluntario de los asociados es de $ 794.094.816 y corresponde al ahorro acumulado del mes de diciembre, ya que la devolución de dicho ahorro se hace del mes de diciembre del año anterior, al mes de noviembre del año actual.

Dentro de este ítem, también se encuentran las ventas anticipadas del año 2025 y que son despachadas en el año 2026, tales como tiqueteras, pasajes y encomiendas anticipados. El saldo por estos conceptos es de $ 596.281.200, y adicionalmente se encuentra un saldo de $ -486.740.436 correspondiente a cuentas incobrables por recuperar de periodos anteriores al año 2019; el cual por determinación del Consejo de administración será compensado al gasto en 12 cuotas mensuales de $40.561.703 de enero a diciembre de 2026.

Durante el año 2025 se realizó la conciliación de las cuentas correspondientes a saldos de cajas de Silog, encontrando una diferencia por conciliar de $271.280.019. Este valor quedó como saldo después de cruzar las consignaciones sin identificar, datáfonos y saldos de cajas del 02 de agosto de 2024 al 20 de octubre de 2024, fechas en las cuales se estuvo operando con el software Silog. En Consejo de administración celebrado el 06 de marzo de 2026, se aprobó saldar dicha diferencia así: $100millones de la provisión para Multas, sanciones y Litigios, $150 millones de la provisión para liquidación de cesantías comerciales y $21millones con cargo al gasto. Ajuste que quedó contabilizado al 31 de diciembre de 2025.

NOTA 13

PROVEEDORES

Representado en los siguientes valores:

PROVEEDORES	2025	2024	Variación ($)	Variación (%)
ACPM	398,317,171	461,608,627	-63,291,456	-13.71%
Facturas del comercio	91,445,342	83,093,147	8,352,195	10.05%
TOTAL	**489,762,513**	**544,701,774**	**-54,939,261**	**-10.09%**

NOTA 14

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Cooperativa estipulan que:

• Reforma Tributaria Ley 1819 de 29 de diciembre de 2016

Entidades del régimen tributario especial

Se incluye una serie de medidas tendientes a ejercer un mayor control sobre las entidades del régimen tributario especial, dentro de las que se encuentra una lista taxativa de actividades meritorias y la obligación de obtener una calificación por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, para actuar como entidades de régimen tributario especial. Aquellas entidades que no cumplan los requisitos se convertirán en contribuyentes de renta del régimen ordinario.

• Ley de Crecimiento Económico 2010 de 2019

Artículo 135°. El parágrafo 2 del artículo 114-1 del Estatuto Tributario quedara así:

“Parágrafo 2°: Las entidades que deben realizar el proceso de calificación de que trata el inciso segundo del artículo 19 del Estatuto Tributario, para ser admitidas como contribuyentes del régimen tributario especial, estarán obligadas a realizar los aportes parafiscales y las cotizaciones de que tratan los artículos 202 y 204 de la Ley 100 de 1993 y las pertinentes de la Ley 1122 de 2007, el artículo 7° de la Ley 21 de 1982, los artículos 29 2° y 3° de la Ley 27 de 1974 y el artículo 1° de la Ley 89 de 1988, y de acuerdo con los requisitos y condiciones establecidos en las normas aplicables.

Las entidades que trata el artículo 19-4 del Estatuto tributario conservan el derecho a la exoneración de que trata este artículo.”

• **Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022, Ley 1955 de 25 de mayo de 2019**

Artículo 204°. Exoneración De Aportes. Adiciónese un inciso al parágrafo 2 del artículo 114- 1 del Estatuto Tributario, así: Las entidades de que trata el artículo 19-

4 del Estatuto Tributario conservan el derecho a la exoneración de que trata este artículo.

Los saldos del activo y del pasivo por impuestos corrientes registrados en el Estado de Situación Financiera son los siguientes:

IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2024	Variación ($)	Var (%)
Impuestos Corrientes	189,243,006	167,110,898	22,132,108	13.24%
TOTAL	**189,243,006**	**167,110,898**	**22,132,108**	**13.24%**

NOTA 15

BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PRESTACIONES CONSOLIDADAS

Está conformada por provisiones consolidadas al cierre del ejercicio contable que tiene la Cooperativa en favor de los empleados:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2025	2024	Variación ($)	Var (%)
Cesantías	1,060,803,881	875,596,824	185,207,057	21.15%
Intereses a las Cesantías	126,750,795	107,778,253	18,972,542	17.60%
Consolidado de vacaciones	485,923,897	356,161,102	129,762,795	36.43%
Prima de vacaciones	384,766,402	286,670,754	98,095,648	34.22%
Indemnizaciones	0	2,853,210	-2,853,210	-100.00%
TOTAL	**2,058,244,975**	**1,629,060,143**	**429,184,832**	**26.3%**

NOTA 16

FONDOS SOCIALES: Conformado por los siguientes fondos:

FONDOS SOCIALES	2025	2024	Variación ($)	Var (%)
FONDOS CORRIENTES				
Fondo Educación no Formal	189,666,815	214,971,558	-25,304,743	-12%
Fondo de solidaridad	24,412,500	12,829,948	11,582,552	90%
Fondo de recreacion	0	0	0	0%
Fondo para estimulo empleados	8,481,854	12,542,107	-4,060,253	-32%
Fondo Desarrollo Humano	825,608	13,255,608	-12,430,000	-94%
Fondo salud ocupacional COPASST	0	0	0	0%
TOTAL FONDOS SOCIALES CORRIENTES	**223,386,777**	**253,599,221**	**-30,212,444**	**-12%**

FONDOS NO CORRIENTES				
Fondo de responsabilidad vehículo	3,520,014,093	3,017,515,833	502,498,260	17%
Fondo pasivo contingentes pasajeros	7,568,357,699	6,456,305,610	1,112,052,089	17%
Fondo de responsabilidad de mercancías	35,335,114	27,335,194	7,999,920	29%
Fondo para respaldo de agentes comerciales	58,049,938	46,667,335	11,382,603	24%
TOTAL FONDOS NO CORRIENTES	**11,181,756,844**	**9,547,823,972**	**1,633,932,872**	**17%**
TOTAL FONDOS	**11,405,143,621**	**9,801,423,193**	**1,603,720,428**	**16%**

NOTA 16.1 FONDO DE EDUCACIÓN NO FORMAL

El fondo de educación no formal se alimenta con el 10% de los excedentes de ley y de las provisiones asignadas durante el año por COONORTE. Este fondo se ejecutó en actividades como cursos y capacitaciones, auxilios educativos para asociados y empleados.

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
SALDO INICIAL	214,971,558	486,933,592
Distribución De Excedentes	35,460,318	35,486,339
Provisiones	300,000,000	0
	550,431,876	**522,419,931**
Ejecución		
Cursos y Capacitaciones	32,347,244	7,136,373
Auxilios Educativos	294,400,000	300,100,000
Refrigerios	2,127,197	212,000
Donaciones	31,009,000	0
	359,883,441	**307,448,373**
SALDO FINAL	**190,548,435**	**214,971,558**

NOTA 16.2 FONDO DE SOLIDARIDAD

El Fondo de Solidaridad de COONORTE se financia con la distribución de excedentes generados y las provisiones asignadas durante el ejercicio anual. Los recursos de este fondo se aplicaron en la autorización de auxilios para cubrir gastos de intervenciones quirúrgicas de los asociados y su núcleo familiar, y en el otorgamiento de auxilios por el fallecimiento de asociados y sus familiares.

DETALLE	2025	2024
SALDO INICIAL	**12,829,948**	**38,072,938**
Distribución De Excedentes	35,460,318	35,486,339

Provisiones	123,301,734	60,000,000
	171,592,000	**133,559,277**
Ejecución		
Auxilios por cirugía	117,286,000	83,029,329
Auxilios por fallecimiento	29,893,500	37,700,000
	147,179,500	**120,729,329**
SALDO FINAL	**24,412,500**	**12,829,948**

NOTA 16.3 FONDO DE RECREACIÓN

El fondo de Recreación se sustenta mayormente de los aportes mensuales de los asociados, provisiones y de la distribución de excedentes del año anterior y sus recursos se destinan para las celebraciones que se realizan durante el año y los pagos de los convenios de recreación

DETALLE	2025	2024
SALDO INICIAL	**0**	**479,122**
INGRESOS		
Aporte de asociados	13,824,549	13,558,429
Provisiones	56,854,810	404,320,686
Inasistencia a celebración	350,000	480,000
Distribución de excedentes	35,460,318	35,486,339
EJECUCIÓN		
Gimnasio	10,605,400	11,304,400
Día de la Familia	59,331,395	75,719,881
Dia de la Madre	0	67,003,198
Día del Niño	29,605,382	42,008,843
Dia de la Mujer e integración auxiliares de terminal	0	16,375,230
Día del Conductor	0	46,184,425
Aniversario Coonorte	3,240,000	190,328,599
Día amor y amistad	0	0
Programas de patinaje y natación	3,707,500	1,810,000
Otros	0	3,590,000
SALDO FINAL	**0**	**0**

NOTA 16.4 FONDO PARA ESTÍMULO A EMPLEADOS

El fondo para estímulos de empleados se sustenta de ventas de muebles y equipos que Coonorte ya no usa y estos recursos se destinan para dar incentivos para los empleados.

DETALLE	2025	2024
SALDO INICIAL	**12,542,107**	**10,779,107**
INGRESOS		
Venta de Aires acondicionados en mal estado	0	200,000
Venta de reciclaje y chatarra	1,137,510	142,500
Ventas de bazar	3,846,200	2,420,500
Otros ingresos en oficinas	1,956,037	0
EJECUCIÓN		
Condecoración y reconocimiento a empleados	11,000,000	1,000,000
SALDO FINAL	**8,481,854**	**12,542,107**

NOTA 16.5 FONDO PARA DESARROLLO HUMANO

El fondo para Desarrollo Humano para el periodo 2025 ejecutó un valor de $12.430.000, Correspondiente a acompañamientos psicológicos a empleados y asociados:

CONCEPTO	2025	2024
SALDO INICIAL	13,255,608	17,325,608
EJECUCIÓN		
Sesiones de acompañamiento psicológico	12,430,000	4,070,000
SALDO FINAL	**825,608**	**13,255,608**

NOTA 16.6 FONDO PARA SALUD OCUPACIONAL -COPASST

Este fondo se alimenta de las provisiones que se realizan durante el año y venta de botiquines. Estos recursos se destinan para pago de exámenes médicos de ingreso, egreso y periódicos de los empleados, recargas de extintores, brigadas de la salud, entre otros factores de COPASST.

CONCEPTO	2025	2024
SALDO INICIAL	**0**	**3,663,727**
Provisiones	103,531,295	120,658,750
Venta de botiquines	0	1,056,950
TOTAL INGRESOS AL FONDO	**103,531,295**	**125,379,427**
EJECUCIÓN		
Recarga de extintores	5,295,992	5,564,000
Exámenes médicos y exámenes teórico-prácticos	54,215,200	63,046,150
Compras varias (botiquines, sillas, sistemas de alarmas)	4,245,143	7,794,876
Mantenimiento y reparaciones	10,239,016	15,842,721
Fumigaciones	2,116,403	6,867,459
Refrigerios reuniones y capacitaciones	3,307,800	3,597,449

Jornadas y brigadas de la salud	21,756,694	22,666,772
Cursos empleados y revisión bomberos	885,000	0
TOTAL EJECUCIÓN	**102,061,248**	**125,379,427**
SALDO FINAL	**1,470,047**	**0**

NOTA 16.7 FONDO DE RESPONSABILIDAD VEHÍCULOS

Este fondo se alimenta de los aportes que los asociados realizan con el fin de poder cubrir los daños ocasionados por los siniestros ocurridos en el año, mientras la aseguradora reconoce parte del valor de dicho siniestro.

DETALLE	2025	2024
SALDO INICIAL	**3,017,515,833**	**2,245,004,349**
INGRESOS		
Aporte Asociados	2,504,934,322	1,812,565,676
Plan solidario por retención	36,000,390	18,000,236
Plan solidario por incineración	56,380,000	56,630,000
Recobro y salvamentos	58,266,475	473,230,000
EJECUCIÓN		
Reconocimiento de siniestros	430,420,127	299,904,199
Bonificaciones miembros del Consejo y comité de siniestros	203,000,000	6,000,000
Bonificación conductores-asociados no constitutivo de salario	6,000,000	0
Subsidio pólizas RCE	875,425,120	880,704,847
Desvinculación por mutuo acuerdo	100,000,000	75,000,000
Desvinculación de vehículo sin reposición	150,000,000	0
Entrega plan solidario por retención	36,000,174	18,000,000
Entrega plan solidario por incineración	56,380,000	56,630,000
Devolución 20% a vehículos que no afectaron el fondo	295,857,506	251,675,382
TOTAL	**3,520,014,093**	**3,017,515,833**

NOTA 16.8 FONDO DE PASIVOS COTINGENTES PASAJEROS

Este fondo se alimenta con: los aportes que los asociados realizan, los seguros de encomiendas y de tiquetes vendidos para cubrir posibles siniestros (lesiones, perdidas de encomiendas y equipajes)

DETALLE	2025	2024
SALDO INICIAL	**6,456,305,610**	**5,399,049,228**
INGRESOS		
Aporte de los vehículos	376,231,768	368,095,727

Seguros pasajeros (100/tiquete)	514,078,180	501,778,100
Seguro Encomienda (1.5%)	578,307,464	544,275,764
Licitación	43,800,000	31,200,000
Comisión retorno pólizas	8,934,105	9,135,994
Pagarés (Ruta Yarumal Medellín)	5,000,000	5,500,000
EJECUCIÓN		
Reconocimiento de siniestros	310,000	35,750,000
Subsidio póliza de responsabilidad civil RCC	413,989,429	366,979,203
TOTAL	**7,568,357,698**	**6,456,305,610**

NOTA 16.9 FONDO DE RESPONSABILIDAD DE MERCANCÍAS

El fondo solo se alimenta de las cuotas fijas que se cobran a los vehículos mes a mes, por concepto de Liquidaciones de fondos de responsabilidad de mercancías; y se destina para el pago de pérdidas de encomiendas de los vehículos tipo escalera.

CONCEPTO	2025	2024
SALDO INCIAL	**27,335,194**	**20,001,934**
Aporte de los asociados	7,999,920	7,333,260
SALDO FINAL	**35,335,114**	**27,335,194**

NOTA 17

PROVISIÓN PARA MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS DE TRANSPORTE

El movimiento de esta provisión durante el año 2025 fue el siguiente:

DETALLE	2025	2024
SALDO INICIAL	**674,202,917**	**743,764,617**
INGRESOS		
Sayco y Acinpro asociados	37,290,096	48,272,300
EJECUCIÓN		
Sayco y Acinpro asociados	24,348,300	0
Conciliaciones y acuerdos en demandas	87,885,730	78,600,000
Sanciones		39,234,000
Intereses por monetización de liquidación de contratos de aprendiz	5,069,052	
Compensación de faltante de Silog aprobado en consejo de administración el 06 de marzo 2026	100,000,000	
TOTAL	**494,189,931**	**674,202,917**

NOTA 18

PASIVO PENSIONAL

En el año 2025 Coonorte contaba con cuatro (4) pensionados, los cuales generaron la siguiente provisión:

PENSIONADOS POR JUBILACION	2025	2024	Variación ($)	Variación (%)
Provisión pensionados	405,084,454	522,050,770	-116,966,316	-22.41%
TOTAL	**405,084,454**	**522,050,770**	**-116,966,316**	**-22.41%**

Para el pago de la pensión de uno de los cuatro pensionados, Coonorte asume el 60% de la misma, para los otros tres casos asume el 100%.

NOTA 19

PROVISIÓN CONSTRUCCIÓN, ADQUISICIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACION BIENES INMUEBLES

El movimiento de esta provisión durante el año 2025 fue el siguiente:

DETALLE	2025	2024
SALDO INICIAL	**1,207,385,560**	**1,207,385,560**
INGRESOS		
Provisiones	450,000,000	0
Reclamación ICBF y SENA aprobado por el Consejo De Administración	240,000,000	0
EJECUCIÓN		
Saldo ICBF y SENA	734,242,981	0
Informe para aprobación de prorroga licencia de construcción 08/02/22	33,047,893	0
Mantenimiento Oficina Principal	76,128,078	0
Acuerdo pago obligaciones urbanísticas licencia construcción	352,414,029	0
TOTAL	**701,552,579**	**1,207,385,560**

NOTA 20

PROVISIÓN PLAN DE SEGURIDAD VIAL

El movimiento de esta provisión durante el año 2025 fue el siguiente:

DETALLE	2025	2024
SALDO INICIAL	**18,149,975**	**32,663,975**
INGRESOS		
Provisiones	10,000,000	0
EJECUCIÓN		
Acompañamiento seguridad vial	11,000,000	11,700,000
refrigerios reuniones y capacitaciones	1,821,068	434,000
Pruebas teóricas	190,000	2,380,000
Otros (Chalecos reflectivos, elaboración de rutograma y curso mantenimiento de flotas)	7,840,336	0
TOTAL	**7,298,571**	**18,149,975**

NOTA 21

PROVISIÓN PARA PÓLIZAS Y SINIESTROS

Esta provisión se alimenta con valor de las Pólizas de Responsabilidad Civil, contractual, Extracontractual y Exceso el cual es recaudado en tres formas:
Una parte se subsidia del Fondo de Responsabilidad Vehículos y Fondo de pasivos contingentes, y otra parte es cobrada a los asociados diferido en 10 cuotas. De este valor recaudado se destina un monto para pagarlo a la aseguradora, y el otro queda amparado en una Fiducia que lleva el mismo nombre de la Provisión (Pólizas y siniestros). Esta provisión se afecta con: Reconocimiento de siniestros viales y pago de honorarios a los abogados que llevan los casos. Adicionalmente se liquida una utilidad generada al cerrar todos los casos de una vigencia con el intermediario que es Logis Seguros.

DETALLE	2025	2024
SALDO INICIAL	**3,166,769,469**	**2,622,841,233**
Cobro de pólizas RCC RCE Y Global	1,684,645,169	1,657,389,260
EJECUCIÓN:		
Pagos a la aseguradora	767,357,372	687,357,779
Pagos de honorarios a abogados	86,194,700	75,598,900
Pagos de Siniestros	437,392,523	350,504,345
SALDO FINAL	**3,560,470,043**	**3,166,769,469**

NOTA 22

PROVISIÓN COMITÉ DE CONVIVENCIA LABORAL

Esta provisión fue creada en el año 2025 con el propósito de asignar los recursos a este comité y llevar control de su gestión. El movimiento de esta provisión durante el año 2025 fue el siguiente:

CONCEPTO	2025
SALDO INICIAL	**0**
Provisiones	5,000,000
EJECUCIÓN	
Refrigerios reuniones y capacitaciones	1,508,700
Chalecos para el comité	142,800
TOTAL EJECUCIÓN	**1,651,500**
SALDO FINAL	**3,348,500**

NOTAS CORRESPONDIENTES AL PATRIMONIO

NOTA 23

DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES DECRETADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

En la Asamblea LXV Ordinaria de Asociados de la Cooperativa, celebrada el 23 de marzo de 2025, se aprobaron Estados Financieros del 2024 la cual tuvo la distribución de los excedentes de la siguiente forma:

EXCEDENTES COOPERATIVOS		**354,603,184**
DESTINACION OBLIGATORIA - Ley 79 de 1988		
Reserva Protección de Aportes	20%	70,920,637
Fondo de Educación Formal (20% Impuesto de Renta)	20%	70,920,637
Fondo de Solidaridad	10%	35,460,318
	50%	**177,301,592**
OTRAS DESTINACIONES		
Revalorización de Aportes	30%	106,380,955
Fondo de Recreación	10%	35,460,318
Fondo de Educación No Formal	10%	35,460,318
	50%	**177,301,592**

NOTA 24

ADOPCIÓN A NIF GANANCIAS:

En el Patrimonio se tiene una partida denominada Excedentes por Adopción a NIIF, esta partida se clasifica como ORI (Otro Resultado Integral) y está conformada por los siguientes movimientos:

ADOPCIÓN A NIIF GANANCIAS	2025	2024
Sede corporativa Coonorte Palacé	5,724,665,979	5,724,665,979
Rendimientos Financieros de las inversiones 2017 y anteriores	39,684,457	39,684,457
Ganancias y pérdidas de ejercicios anteriores	-64,382,518	-64,382,518
TOTAL	**5,699,967,918**	**5,699,967,918**

Este rubro no es susceptible de distribución, y no puede ser modificado ni para aumentarlo, ni para disminuirlo hasta tanto la Superintendencia de Economía Solidaria que es quien regula el PUC cooperativo imparta disposiciones precisas sobre cómo proceder con dicho saldo, producto de la transición a NIIF en el 2015.

NOTAS CORRESPONDIENTES A RESULTADOS

NOTA 25

OTROS INGRESOS Y RECUPERACIONES: Conformada por los siguientes ingresos:

OTROS INGRESOS	2025	2024	Variación ($)	Variación (%)
Otros ingresos y recuperaciones	690,722,084	381,351,609	309,370,475	81.12%
TOTAL	**690,722,084**	**381,351,609**	**309,370,475**	**81.12%**

Detalle año 2024:

DETALLE DE OTROS INGRESOS	2024
Consignaciones sin Identificar (Bbia 55, B. Bog 17, Coofinep 2, Davivienda, CFA, Bco Agrario)	71,609,918
Incapacidades empleadas	67,108,896
Recuperación cartera ex empleada Aleyda Mejía (capital e intereses)	43,293,610
Recaudo nómina empleado Copacabana y Tarazá	40,877,575
Venta de Planillas	36,240,437
Ingreso Casa Puerto Boyacá	34,550,000
Anticipos Anulados	19,292,000
Domicilio encomiendas Nechí	18,380,000

Sobrantes en caja y ajuste al peso	11,298,999
Otras recuperaciones Relevos - Periodos Anteriores	7,259,272
Cobro de seguridad social Copacabana asumido por Coonorte en Junio	6,903,970
Participación stands asamblea 23 de marzo 2024 (Satrack Inc de Colombia, Servisat SAS - Diesel andino s.a. - Organización de desarrollo automotriz SAS, Superpolo)	6,794,536
Baños públicos Puerto Berrío y Amalfi	3,856,550
Venta de Material Reciclable	3,164,200
Otros ingresos de menor cuantía	3,123,124
Cobro de Expedición Soat - seguros Colpatria.	2,640,000
Factura convenio municipio de Andes año 2019	2,135,355
Ajustes en pagarés y comisiones Migración Silog	1,743,139
Pago Rápido Ochoa periodos anteriores	1,080,029
TOTAL	**381,351,606**

Detalle año 2025:

DETALLE DE OTROS INGRESOS	2025
Consignaciones sin Identificar	292,573,626
Tetracauca- Honorarios Apoyo servicio administrativo 2025	148,610,924
Incapacidades de empleados	49,247,165
Venta de Planillas	38,887,782
Ingreso Casa Puerto Boyacá	34,828,000
Recaudo nómina empleado Copacabana (2024) y Tarazá (2024 y 2025)	31,589,004
Domicilio encomiendas Nechí	27,418,000
Otros ingresos de menor cuantía por consignaciones en exceso y giros no cobrados con más tres años de antigüedad	19,303,888
Reconocimiento aseguradora Sura en daño Oficina Ituango	11,900,000
Auxilio PAEF con más de 2 años sin reclamación	8,404,643
Sobrantes en caja y ajuste al peso	7,838,706
Participación stands asamblea 23 de marzo 2024 (Satrack inc de Colombia Servisat s.a.s - Diesel andino s.a. - Organización de desarrollo automotriz s.a.s, Superpolo)	7,563,024
Otros ingresos de menor cuantía	7,070,870
Baños públicos Puerto Berrío y Amalfi	3,226,130
Venta de Material Reciclable	1,200,320
Cobro de Expedición soat - seguros Colpatria.	1,060,002
TOTAL	**690,722,084**

NOTA 26

PRESTACIONES SOCIALES Y DOTACIÓN

Corresponde al gasto asumido por Coonorte por concepto de provisiones para pago de prestaciones sociales y dotación de los empleados administrativos. En el 2025 el gasto fue el siguiente:

PRESTACIONES SOCIALES	2025	2024	Variación ($)	Var (%)
Cesantías	493,919,330	386,492,755	107,426,575	27.80%
Intereses sobre cesantías	45,686,336	46,397,667	-711,331	-1.53%
Prima legal	454,207,654	386,492,755	67,714,899	17.52%
Vacaciones	382,847,129	186,733,667	196,113,462	105.02%
Dotación	67,680,361	6,604,645	61,075,716	924.74%
TOTAL	**1,444,340,810**	**1,012,721,489**	**431,619,321**	**42.62%**

NOTA 27

OTROS BENEFICIOS A CORTO PLAZO: Está conformado por los beneficios extralegales que brinda la cooperativa a sus empleados durante el año y que son asumidos directamente por Coonorte:

PRESTACIONES SOCIALES	2025	2024	Variación ($)	Var (%)
Auxilio no constitutivo de salario	289,109,120	251,264,785	37,844,335	15.06%
Prima de vacaciones	437,467,444	382,847,513	54,619,931	14.27%
Prima de antigüedad	177,092,567	266,847,798	-89,755,231	-33.64%
Conductores-Aguinaldo	445,247,836	391,405,173	53,842,663	13.76%
Indemnizaciones Empelados	23,322,091	0	23,322,091	100.00%
TOTAL	**1,372,239,058**	**1,292,365,269**	**79,873,789**	**6.18%**

NOTA 28

RELACIONES PÚBLICAS: Durante año 2025, COONORTE en su labor social y de responsabilidad, desarrolló varias actividades, entregó retorno a los asociados, beneficios sociales a empleados y operadores, y entregó donaciones, las cuales se discriminan a continuación:

RELACIONES PUBLICAS	2025	2024	Variación ($)	Var %
Tiquetes de cortesía	**4,707,500**	**3,966,000**	**741,500**	**19%**
Donaciones	**39,450,403**	**9,322,700**	**30,127,703**	**323%**
Decoraciones y celebraciones	**211,161,571**	**102,462,220**	**108,699,351**	**106%**
Dia del conductor	**57,030,414**	**59,020,602**	**- 1,990,188**	**-3%**

Dia del profesional y bonificaciones empleados municipios	**43,581,314**	**17,993,430**	**25,587,884**	**142%**
Arreglos florales, condolencias y condecoraciones	**2,609,488**	**22,983,149**	**- 20,373,661**	**-89%**
Otros	**51,518,656**	**47,774,506**	**3,744,150**	**8%**
Bonificaciones a directivos	**154,731,114**	**146,416,689**	**8,314,425**	**6%**
Bonificaciones Gerencia y administrativo diciembre 2025	46,000,000	47,000,000	- 1,000,000	-2%
Bonificaciones a directivos 2025	108,731,114	99,416,689	9,314,425	9%
	564,790,460	**409,939,296**	**347,886,805**	**85%**

NOTA 28.1. El evento conmemorativo del día del conductor en el año 2025 fue ejecutado con recursos del gasto de relaciones públicas, mientras que en el año 2024 se afectó el fondo de recreación conforme a la proyección presupuestal de ese año.

Detalle de otros:

DETALLE DE OTROS:	2025
Refrigerios, capacitaciones y reuniones	24,367,110
Compra de cuadernos y libretas corporativas	12,400,000
Integración empleados Oficina Principal	8,659,495
Integración empleados Terminal del Norte	4,855,000
Pago de publicidad revista Nuevo Milenio	900,000
Cruce de cuentas avisos clasificados	337,081
TOTAL	**51,518,656**

NOTA 29

GASTOS ASAMBLEA

Los gastos incurridos para llevar a cabo la asamblea fueron:

GASTOS ASAMBLEA	2025	2024	Variación ($)	Var. (%)
servicio de alimentación, locación y logística	40,238,960	44,693,400	-4,454,440	-9.97%
producción de audio y video asamblea	4,135,344	5,004,788	-869,444	-17.37%
Papelería	770,000	4,048,380	-3,278,380	-80.98%
compra de dos televisores	7,024,537	3,605,800	3,418,737	94.81%
Libros cuadernillos, votos asamblea, escarapelas, afiches	1,784,081	2,421,807	-637,726	-26.33%
Alquiler de equipo para votación	2,070,000	0	2,070,000	100.00%
transportes asociados desde municipios	1,850,000	2,400,000	-550,000	-22.92%
Libros de pasta dura- Informe de gestión	679,500	696,150	-16,650	-2.39%

pago de arreglos florales	923,530	600,000	323,530	53.92%
TOTAL	**59,475,952**	**63,470,325**	**-3,994,373**	**-6.29%**

NOTA 30

GASTOS LEGALES: Esta conformado por los pagos que durante el año 2025 se hicieron en materia Jurídica, certificaciones y otros trámites legales, el valor de certificado, autenticaciones y otros que se derivan de dicha función:

Año 2024:

DETALLE	2024
Representación judicial	6,500,000
Renovación marca Coonorte y lema comercial	2,782,000
Renovación Registro Único Empresarial y social RUES 2024	2,766,800
Auditoria de Folloe/up visita especializada	1,725,500
Honorarios por elaboración derecho de petición Chevron	1,547,000
Pago MINTIC Mensajería expresa	995,000
Pago mensajería expresa periodo 01 oct 2023 al 31 dic 2023	934,000
Renovación Registro Único de Proponentes 2024	819,000
Certificación de carencias de informes por tráfico de estupefacientes	657,060
Pólizas contratos de arrendamientos taquillas 10 y 43	654,500
Autorización pago firma digital RUNT	261,800
Modificación registro nuevo revisor fiscal	231,300
Paz y salvo y visto bueno licencia de funcionamiento mun. Andes	144,000
Autenticaciones en notaría	93,296
Pago histórico vehicular proceso de responsabilidad administrativa	37,116
Diligencias matricula inmobiliaria jurídica	27,300
Total	**20,175,672**

Año 2025:

DETALLE	2025
Pago por asesoría en proceso disciplinario a asociado, elabora resolución y asistencia a reuniones	24,484,200
Renovaciones (Registro ESAL, cámara de comercio, Registro único de proponentes, etc)	13,508,939
Certificación normas ISO	10,856,767
Acompañamiento en terminación de contrato con Distracom	7,140,000
Representación Judicial- Demanda de Carlos Mario Monsalve a Coonorte (tramite juzgamiento código procesal de trabajo y de la seguridad social)	5,694,000

Cálculos actuariales años 2024 y 2025	5,081,895
Asesoría especializada en derecho comercial y financiero	4,000,000
Viabilidad de Aprobación y Liquidación de expensas- licencia de construcción- Wilmar Adolfo Serna Montoya	2,576,375
Delineación Urbana curaduría y sobretasa Bomberil of. Principal	2,227,188
Asistencia jurídica para entrega definitiva del móvil 3250 (año 2016)	2,135,250
Mensajería expresa	1,553,000
Honorarios liquidación Título pensional Pedro José Rivera	1,423,500
Pago por preclusión ante el juez de control de garantías Caucasia	1,423,500
Autenticaciones notariales	860,258
Certificación de carencias de informes por tráfico de estupefacientes	693,120
Pólizas de contratos de arrendamiento	654,500
Certificado para firma digital Andes	240,813
Expediciones y compras de certificados	154,681
Fichas catastrales	59,000
TOTAL	**84,766,986**

NOTA 31

GASTOS DE PUBLICIDAD: Está conformado por los siguientes valores:

Año 2024:

DETALLE	2024
Calendarios 2025	7,725,000
Avisos luminosos y señalización en acrílico agencias	7,462,000
Compra silleta aniversaria 60° Coonorte Terminal Sur	4,718,000
Compra y cambio de lonas pana Flex en avisos luminosos taquillas	2,967,810
Publicidad revista nuevo milenio. Junio, Julio y Agosto	2,700,000
Pago de avisos para hotel Amalfi y terminal sur	2,450,000
Pauta radial municipio de Caucasia	975,000
Avisos clasificados judiciales por fallecimiento	656,271
Publicidad para nuevos horarios Oficina Puerto Berrio	500,000
Cuñas radiales Aniversario Coonorte 60 años	420,000
Avisos espacios libres de humo	375,000
2000 tarjetas de presentación	351,050
Cruce de factura clasificados judiciales con convenio El Colombiano	333,340
Reparación aviso pasa mensajes terminal norte	115,798
Pasacalles Lavadero CSC	91,000
Adhesivos para cambio de horarios oficina Puerto Berrio	60,000
TOTAL	**31,900,269**

Año 2025:

DETALLE	2025
Pautas radiales	9,304,000
Compra de 6 avisos en acrílico	8,062,000
Elaboración y restauración de Avisos en Oficinas	11,962,800
Lapiceros con logo corporativo	2,550,000
Acompañamiento Capacitación mejorando experiencia al cliente	2,100,000
Pago avisos escalera oficina principal	1,975,000
Bastidor publicitario terminal del Sur	1,356,000
50 placas poliestireno con misión y visión para agencias	1,050,000
Adhesivo anuncio publicitario feria de flores	850,000
Avisos clasificados Judiciales por Fallecimientos	672,922
200 volantes para Encomiendas	380,000
Publicidad nueva ruta oficina Puerto Berrío	300,000
Participación en mural turístico municipio de San Roque	300,000
Adhesivo anuncio publicitario uso de cinturón de seguridad	250,000
Anuncio publicitario de modificación de horarios en Puerto Berrio	130,000
1000 volantes para fiestas de Cisneros 2025	130,000
Perifoneo cuñas publicitarias en Tarazá	120,000
Avisos de espacio libre de humo para CSC	110,000
Pago por servicio de prueba de mensaje de difusión de WhatsApp	83,531
TOTAL	**41,686,253**

NOTA 32

GASTOS DIVERSOS: Conformado por los siguientes conceptos y valores:

Año 2024:

GASTOS DIVERSOS	2024
Costo de la mercancía vendida- Llantas	513,316,624
Costo de dotaciones	73,864,271
Activos Fijos no depreciables	52,077,643
Ajuste de saldos de conciliaciones bancarias periodos anteriores	31,591,779
gastos de viajes	17,570,000
Ajuste pago cuota de sostenimiento parqueadero el imperio	17,500,000
Gasto vehículos de encomiendas propios	8,494,118
Saldos al gasto de periodos anteriores autorizados por Gerencia	6,037,040
Agencia suspendida no envían consignaciones de los días 7-13-14-16-21-22 de noviembre 2022	2,363,000
Compensación en caja por hurto el día 19 de enero - oficina Montelíbano	1,350,000

Otros de menor cuantía	655,800
Ajuste al peso	253,058
Total	**725,073,333**

Año 2025:

GASTOS DIVERSOS	2025
fotocopias	7,000
gastos de viajes	27,615,000
Activos Fijos no depreciables	101,759,783
Gasto vehículos de encomiendas propios	12,326,548
Costo de dotaciones	474,482,346
Costo de la mercancía vendida- Llantas	103,984,991
Ajuste al peso	1,993,246
Ajuste de las ventas por internet	3,765,273
Pérdida de dinero municipio de Andes	3,592,486
Menos valor en reclamación con caso de La Central de Transportes	2,133,046
Pago de Tetracauca que no se reflejó en el banco	3,403,690
Compra de UPS dado de baja	6,020,900
Compensación de faltante de Silog aprobado por consejo 6 de marzo 2026	21,280,019
Otros varios de menor cuantía (fotocopias, envío de encomiendas propias a municipios, multa a empleado, otros)	14,253,122
TOTAL	**776,617,449**

NOTA 33

OTROS GASTOS FONDOS SOCIALES: Se destinaron recursos adicionales para alimentar los siguientes fondos sociales:

PROVISION PARA FONDOS SOCIALES	2025	2024	Variación ($)	Var. (%)
Fondo de educación no formal	300,000,000	0	300,000,000	100%
Fondo de recreación	56,854,810	434,320,686	-377,465,876	-87%
Fondo COPASST	108,531,295	84,232,410	24,298,885	29%
Construcción, mantenimiento y reparación de bienes inmuebles	450,000,000	0	450,000,000	100%
Seguridad vial	10,000,000	0	10,000,000	100%
TOTAL	**925,386,105**	**518,553,096**	**406,833,009**	**78.46%**

NOTA 34

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambios en el Patrimonio, es un Estado Financiero básico que tiene por finalidad mostrar y explicar las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio durante el periodo.

Aportes sociales

Esta cuenta presentó un incremento neto de $247 millones:

Este incremento se debe a los aportes sociales que hacen los asociados mes a mes y a la revalorización de aportes sociales.

Los aportes realizados por los asociados mediante cuota mensual fueron de $283.815.384 y la revalorización de aportes fue de $ 103.739.192 correspondiente al 30% de los excedentes del año 2024 aprobados por la Asamblea general de asociados celebrada en marzo de 2025. De otro lado, en el año 2025 se realizó devolución de aportes sociales por valor de $140.333.142.

Reservas

La Reserva para protección de aportes sociales incrementó en $70.920.637 correspondiente al 20% de los excedentes del año 2024 que fueron destinados para dicho fin y aprobados en Asamblea general del año 2025, en cumplimiento del art 54 de la ley 79 de 1988 y art 6 del DR 037 de 2015.

Fondos no patrimoniales

Dentro del proyecto de distribución de excedentes aprobado en Asamblea General del año 2024, se destinaron $177.301.592 para alimentar los fondos no patrimoniales, que deben ser incrementados según el artículo 54 de la ley 79 de 1978.

Los excedentes del año 2024 fueron de 354.603.184 y fueron distribuidos en su totalidad durante el año 2025, conforme a los porcentajes aprobados en la Asamblea General del año 2025 y cumpliendo con las disposiciones normativas vigentes.

Revaluación de inversiones

Durante el año 2025 la Cooperativa San Roque y la Previsora social Cooperativa Vivir realizaron revalorización de aportes de sus asociados, generando una revaluación de inversiones para Coonorte de $3.016.780 con efecto positivo en el patrimonio.

NOTA 31

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-MÉTODO INDIRECTO

Dando cumplimiento a la política de presentación de este Estado Financiero, la Cooperativa presenta su Estado de Flujo de Efectivo por el método Indirecto. Este es un Estado Financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación, el cual permite determinar la capacidad de la Cooperativa para generar efectivo para cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y operación. Este análisis busca determinar la sostenibilidad financiera y el comportamiento de la liquidez durante el periodo evaluado.

En este Estado Financiero se puede observar una disminución en el efectivo de $6.379 millones de pesos, que se genera por la disminución de flujo de efectivo al presentarse un incremento de la cartera, una disminución en el rubro de proveedores generado por el pago de las cuentas por pagar, la entrega efectiva de una proporción considerable de cheques vencidos y no cobrados, entre otros.

El efectivo neto generado en actividades de operación fue de -$715 millones, representado principalmente por el incremento de los préstamos otorgados a asociados por $2.358 millones, lo cual representa una salida significativa de recursos de caja; disminución en proveedores por $391millones, indicando pagos de obligaciones pendientes; y salidas por anticipos de contratos por $214 millones. No obstante, algunos rubros contribuyeron positivamente al flujo operativo, entre ellos: Incremento en fondos sociales por $1.604 millones; aumento del fondo de reposición por $283 millones e incrementos en beneficios a empleados y retenciones de nómina, que generaron entradas de efectivo.

Las actividades de inversión generaron una salida neta de efectivo de $5.630 millones en 2025, superior a la registrada en 2024 que fue de $2.852millones. Entre los principales movimientos se destacan: Inversiones en propiedad, planta y equipo por $574 millones; Incremento en el fondo de reposición por $58 millones y la disminución a cero de las partidas conciliatorias por $5.241 millones, la cual contenía las diferencias entre los saldos contables de los bancos y de los extractos a 31 de diciembre de 2024 y que para cierre de dicho año fue contabilizado de esa manera por recomendación de la revisoría fiscal vigente para dicho cierre contable, pero que por práctica contable correcta no es llevado así para el año 2025; este último es el rubro que mayor impacto representa dentro de las actividades de inversión.

El incremento en las salidas por inversión refleja una política de fortalecimiento patrimonial y operacional, el cual implica un impacto importante sobre la disponibilidad de efectivo en el corto plazo.

El efectivo generado en actividades de financiación por su parte, presentó una disminución de $33.4 millones, debido a que la variación en aportes, reservas y revaluación de inversiones fue inferior a los excedentes distribuidos en 2025.

Para el año 2025 La Cooperativa COONORTE sigue teniendo buena liquidez al tener un efectivo final de 11.924 millones, pero se redujo en un 35% frente al año 2024, esto

se explica por el incremento de préstamos a asociados, que claramente representa una fuente salida de dineros de la cooperativa y un surgimiento de unas cuentas por cobrar. Aunque esta medida es financieramente muy viable por el recaudo de intereses, se debe de tener mucho cuidado con el tope de préstamos ya que esto tiene un impacto directo en la liquidez de la Cooperativa.

NOTA 32

HECHOS RELEVANTES

Al 31 de diciembre de 2025

• Nombramiento del Revisor Fiscal
En la LXV Asamblea Ordinaria de Asociados de la Cooperativa, celebrada el 23 de marzo de 2025, se realizó la elección de la firma D&J Asesores como Revisoría Fiscal por el periodo 2025-2026

• Asamblea General de Asociados
La Asamblea General Ordinaria de Asociados de la Cooperativa, tiene prevista la convocatoria para el miércoles 25 de marzo de 2026, con el fin de dar cumplimiento al marco normativo.

NOTA 33

CONTROL DE LEY

Durante la vigencia de 2025, se ha cumplido con todos los reportes requeridos por Superintendencia de Puertos y Transporte y demás entidades de control gubernamental.

NOTA 34

POLÍTICAS DE GESTIÓN DE LOS RIESGOS FINANCIEROS

La Cooperativa está expuesta a los riesgos de Crédito y Liquidez.

• Gestión del riesgo de crédito

El riesgo de crédito está representado por la posibilidad de incumplimiento de las obligaciones contractuales, resultando en una pérdida financiera para la Cooperativa. Los ingresos de Coonorte provienen principalmente de i) Cuotas de administración de la Capacidad transportadora y ii) Actividades diferentes al objeto social, como Estación de servicios, Arrendamientos, etc.

El riesgo de crédito para la Cooperativa se ha calificado como medio, puesto que la Cooperativa hace seguimiento mensual de la cartera de los Asociados y siempre ofrece mediación ante los posibles incumplimientos, ya que depende en mucha medida de factores externos que mejoran o desmejoran las condiciones de los Asociados y por ende sus condiciones de pago. La Cooperativa anualmente realiza análisis de deterioro de sus activos financieros, incluyendo las cuentas por cobrar.

• Gestión del riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se genera cuando no existe una estrecha relación entre la estructura de capital y el retorno de las inversiones. Se gestiona a partir de ejercicios de planeación financiera y administración del efectivo, con seguimiento permanente al flujo de caja de la Compañía y las necesidades de capital de trabajo. Asimismo, mediante el diseño y monitoreo de la estructura de capital, se planea de forma eficiente los fuentes y usos, garantizando flexibilidad financiera, gestión de riesgo y retorno.

El balance entre la distribución de la deuda por plazo es otro objetivo de gestión de riesgo de liquidez, se pretende no concentrar más del 35% de vencimientos de obligaciones financieras en el largo plazo, pues estos están destinados a financiar activos corrientes.

NOTA 35

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se presentó ningún hecho material que implique corrección o ajuste que altere los valores presentados al 31 diciembre de 2025.

INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores que a continuación se relacionan permiten un Análisis Financiero para comprender y conocer en un sentido más amplio la evolución de la Cooperativa Norteña de Transportadores Ltda.- COONORTE.

Los datos se tomaron del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados Integral al mes de diciembre de los años 2025 y 2024 respectivamente.

INDICADORES DE LIQUIDEZ

Razón Corriente:

	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE	28,943,647,633	33,192,491,946
PASIVO CORRIENTE	11,074,525,158	16,497,264,769
Razón Corriente	2.61	2.01

El indicador de Razón corriente para el año 2025 indica que por cada peso que COONORTE debe a corto plazo, cuenta con $2,61 en Activos Corrientes para respaldar la obligación.

Capital de Trabajo:

	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE	28,943,647,633	33,192,491,946
	-11,074,525,158	-16,497,264,769
Capital de Trabajo Neto	17,869,122,475	16,695,227,178

La cooperativa puede cancelar sus deudas a corto plazo (pasivos) y posee un Capital de Trabajo equivalente a $17.869.122.475, el cual puede ser utilizado para desarrollar sus gestiones Sociales y Económicas.

Alta Liquidez:

	2025	2024
EF Y EQ DE EFECTIVO + INV TEMP	13,080,221,619	19,455,718,704
PASIVO CORRIENTE	11,074,525,158	16,497,264,769
Alta liquidez	1,18	1,18

Por cada peso que debe COONORTE tiene $1.18 de respaldo inmediato.

Solvencia:

	2025	2024
ACTIVO TOTAL	50,827,594,084	54,418,169,281
PASIVO TOTAL	31,981,891,396	35,931,313,522
Solidez	1,59	1,51

Significa que 1,59 son las veces que cubre los activos de COONORTE, las deudas que posee, dando seguridad y consistencia financiera.

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Respaldo Patrimonial:

	2025	2024
PATRIMONIO	18,845,702,689	18,486,855,759
PASIVO TOTAL	31,981,891,396	35,931,313,522
Respaldo patrimonial	0,59	0,51

Por cada peso que COONORTE debe, lo puede garantizar con $0,59 del patrimonio.

Rendimiento del Patrimonio:

	2025	2024
EXCEDENTE OPERACIONAL NETO	2,442,543,218	3,460,266,841
PATRIMONIO	17,832,064,306	18,486,855,759
Rendimiento del Patrimonio	0,14	0,19

La rentabilidad del patrimonio es del 14%.

Indicador de Propiedad:

	2025	2024
PATRIMONIO	18,845,702,689	18,486,855,759
ACTIVO TOTAL	50,827,594,084	54,418,169,281
Rendimiento del Patrimonio	0,37	0,34

Este resultado indica que el porcentaje de propiedad que tiene la Cooperativa frente al total de sus activos es del 37%.

Rendimiento de los aportes:

	2025	2024
EXCEDENTE OPERACIONAL NETO	2,442,543,218	3,460,266,841
APORTES SOCIALES	4,559,118,013	4,311,896,580
Rendimiento de los aportes	0.54	0.80

Significa que los aportes sociales de los asociados generan un excedente del 54%.

Margen sobre ingresos:

	2025	2024
EXCEDENTE OPERACIONAL NETO	2,442,543,218	3,460,266,841
INGRESOS OPERACIONALES	17,832,064,306	16,004,134,676
Rendimiento del Patrimonio	0.14	0.22

Por cada peso que le ingresó a COOPERATIVA COONORTE LTDA. Obtiene un excedente del 14%

Relación Gastos Vs Ingresos:

	2025	2024
GASTOS TOTALES	18,780,308,141	16,608,647,560
INGRESOS TOTALES	19,172,599,404	16,963,250,744

Relación Gastos- Ingresos	0.98	0,98

Significa que por cada $100 pesos que le ingresó a COONORTE, la Cooperativa gastó $98.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Endeudamiento Total:

	2025	2024
PASIVO TOTAL	31,981,891,396	35,931,313,522
ACTIVO TOTAL	50,827,594,084	54,418,169,281
Respaldo Patrimonial	0.63	0,66

El indicador de Respaldo Patrimonial indica que el 63% de los Activos de COONORTE cubren el total de las obligaciones que posee la Cooperativa.

Las Revelaciones son un Estado Financiero Complementario e integral.

BERNABE MORATO MOYA
Representante Legal

VERÓNICA RENDÓN NIETO
Directora de Contabilidad
T.P. 203100-T

GILBERTO LOPEZ MARIN
Revisor Fiscal
T.P.69394-T

COONORTE
UNA COOPERATIVA RESPONSABLE

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR LOS AÑOS 2025 Y 2024

Los suscritos **Representante Legal** y **Contadora** de la **Cooperativa Norteña de Transportadores Ltda., COONORTE**, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Individuales: Estados de Situación Financiera, Estado de Excedentes y Pérdidas, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo y revelaciones con corte al 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y las normas que lo modifican, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia.

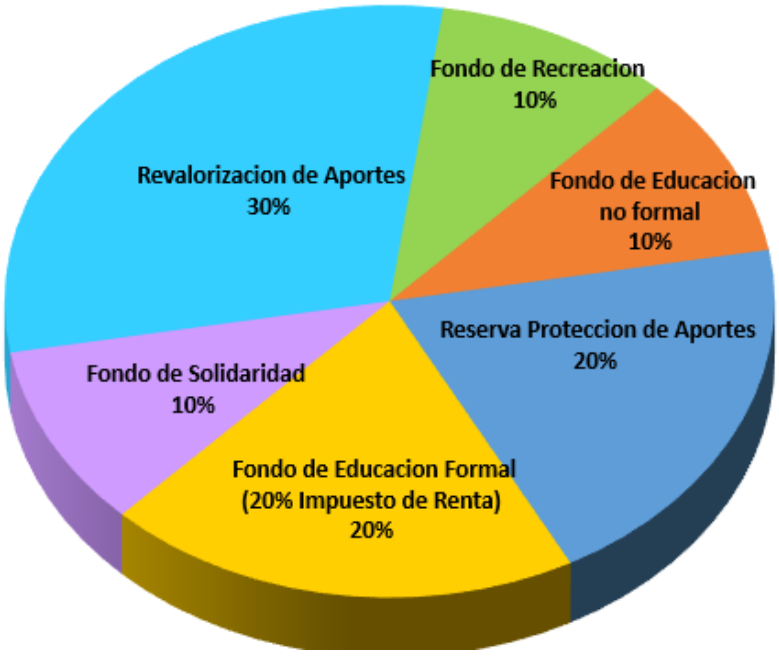
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Cooperativa al 31 diciembre del 2025, adicionalmente, antes de ser puestos a disposición de terceros hemos verificado la siguiente información:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Los activos y pasivos existen y son cuantificables, así de cada uno se derivan derechos y obligaciones que se han registrado de acuerdo con el corte de los documentos.
- La información proporcionada es integra puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- Todos los hechos económicos que afectan a la Cooperativa han sido clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros de manera correcta.

Para constancia se firma en la ciudad de Medellín, a los catorce (13) días del mes de marzo de 2026.

BERNABÉ MORATO MOYA
Representante Legal
CC 3.350.458

VERÓNICA RENDON NIETO
Contadora
TP 203.100-T

PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES
COOPERATIVA NORTEÑA DE TRANSPORTADORES LTDA
"COONORTE"
A diciembre 31 de 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EXCEDENTES COOPERATIVOS		**392,291,263**
DESTINACION OBLIGATORIA	**Cumplimiento Ley 79 de 1988**	
Reserva Protección de Aportes	20%	78,458,253
Fondo de Educación Formal (20% Impuesto de Renta)	20%	78,458,253
Fondo de Solidaridad	10%	39,229,126
	50%	**196,145,631**
OTRAS DESTINACIONES		
Revalorización de Aportes	30%	117,687,379
Fondo de Recreación	10%	39,229,126
Fondo de Educación no formal	10%	39,229,126
	50%	**196,145,631**