

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DESANTANDER
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Cifras Expresadas en pesos Colombianos
 Meses terminados en diciembre 31 2025 vs 2024

CUENTA	NOTAS	31 de diciembre de 2025	%	31 de diciembre de 2024	%	VARIACIÓN	%
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1,773,205,794	14%	863,314,837	7%	909,890,957	105%
Activos financieros de inversión	5	1,971,835,104	15%	541,683,296	5%	1,430,151,808	264%
Inventarios	6	362,294,864	3%	424,864,654	4%	(62,569,790)	-15%
Cartera de crédito	7						
Cartera de crédito		284,677,888	2%	265,892,521	2%	18,785,367	7%
Cartera Vigente		294,917,105	2%	270,152,266	2%	24,764,839	9%
Deterioro de cartera		(2,846,779)	0%	(16,189,025)	0%	13,342,246	-82%
Cuentas por cobrar	8						
Cuentas por cobrar		507,582,489	4%	316,134,249	3%	191,448,240	61%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5,191,666,465	40%	2,665,852,798	22%	2,525,813,667	95%
Activos materiales							
Propiedad planta y equipo	9	6,628,207,631	51%	6,346,702,210	54%	281,505,421	4%
- Depreciación acumulada		(1,011,425,068)	-8%	(944,628,209)	-8%	(66,796,859)	7%
Propiedades de Inversión	10	2,211,091,621	17%	3,793,821,479	32%	(1,582,729,858)	-42%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,827,874,184	60%	9,195,895,480	78%	(1,368,021,296)	-15%
TOTAL ACTIVO		13,019,540,649	100%	11,861,748,278	100%	1,157,792,371	10%
PASIVO CORRIENTE							
Pasivos financieros	11	1,252,285	0%	1,921,314	0%	(669,029)	-35%
Cuentas por pagar	12	798,119,098	21%	917,213,127	31%	(119,094,029)	-13%
Impuestos gravámenes y tasas	13	72,118,000	2%	-	0%	72,118,000	100%
Beneficios a empleados a corto plazo	16	241,947,326	6%	181,804,877	6%	60,142,449	33%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,113,436,709	29%	1,100,939,318	38%	12,497,391	1%
PASIVO NO CORRIENTE							
Fondos sociales	14	1,782,888,365	46%	1,540,472,497	53%	242,415,868	16%
Otros pasivos	15	961,877,141	25%	283,167,096	10%	678,710,045	240%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2,744,765,506	71%	1,823,639,593	62%	921,125,913	51%
TOTAL PASIVO		3,858,202,215	30%	2,924,578,911	25%	933,623,304	32%
PATRIMONIO							
Capital Social	17	2,660,081,577	29%	2,526,261,870	28%	133,819,707	5%
Reservas	18	629,858,267	7%	629,858,267	7%	-	0%
Excedente del ejercicio		86,816,942	1%	211,504,317	2%	(124,687,375)	-59%
Fondos de Destinación Específica	19	79,798,543	1%	79,798,543	1%	-	0%
Resultados de ejercicios anteriores	20	777,084,778	8%	(338,610,702)	-4%	1,115,695,480	329%
Resultados adopción NIIF por primera vez	21	4,927,698,327	54%	5,828,357,072	65%	(900,658,745)	-15%
TOTAL PATRIMONIO		9,161,338,434	70%	8,937,169,367	75%	224,169,067	3%
		13,019,540,649	100%	11,861,748,278	100%	1,157,792,371	10%



OLGA PATRICIA VESGA RONDÓN
Gerente General



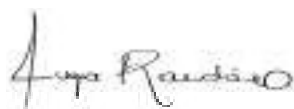
DANIEL BLANCO AYALA
Contador Publico
T.P. 190806-T



EDINSON ANDRÉS ALFONSO ALFONSO
Revisor Fiscal.
TP 222956-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DESANTANDER
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 Desde el 1 enero hasta el 31 dediciembre 2025 vs 2024
 Cifras Expresadas en pesos Colombianos

CUENTA	NOTAS	31 de diciembre de 2025	%	31 de diciembre de 2024	%	VARIACIÓN	%
INGRESOS OPERACIONALES ACTIVIDAD COMERCIAL	22						
Venta de combustibles		15,015,568,090	82%	14,496,451,322	78%	519,116,768	4%
Venta de Lubricantes, Aditivos, Llantas y Lujos		1,763,955,873	10%	1,867,908,751	10%	(103,952,878)	-6%
Ingresos		16,779,523,963	92%	16,364,360,073	88%	415,163,890	3%
Costos Actividad Comercial	23						
Costo combustibles		13,650,262,282	75%	13,478,461,637	82%	171,800,645	1%
Costo Lubricantes, Aditivos, Llantas y Lujos		1,387,492,795	8%	1,486,193,135	9%	(98,700,340)	-7%
Total costos actividades comerciales		15,037,755,077	82%	14,964,654,772	80%	73,100,305	0%
Excedente Bruto Actividad Comercial		1,741,768,886	10%	1,399,705,301	7%	342,063,585	24%
INGRESOS ACTIVIDADES SERVICIOS Y ADMINISTRATIVOS	22						
Ingresos por arrendamientos		344,849,350	2%	342,603,113	2%	2,246,237	1%
Ingresos Patiotaller		221,139,579	1%	196,153,235	1%	24,986,344	13%
Ingresos Transporte Especial		123,588,829	1%	47,500,513	0%	76,088,316	160%
Transporte Alianza Metrolínea		409,629,316	2%	1,131,700,880	6%	(722,071,564)	-64%
Ingresos administración		414,322,846	2%	580,627,588	3%	(166,304,742)	-29%
		1,513,529,920	8%	2,298,585,329	12%	(785,055,409)	-34%
Exedente bruto		3,255,298,806	18%	3,698,290,630	20%	(442,991,824)	-12%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN							
Generales Estación de Servicios		755,463,465	4%	600,759,057	3%	154,704,408	26%
Generales Lubricentro y Servicentro		200,466,169	1%	166,132,450	1%	34,333,719	21%
Generales Arrendamientos		64,399,375	0%	105,227,465	1%	(40,828,090)	-39%
Generales Patiotaller		121,011,720	1%	81,371,656	0%	39,640,064	49%
Generales Buseta Especial		88,599,080	0%	44,472,920	0%	44,126,160	99%
Generales Administración		1,341,112,301	7%	1,395,924,754	7%	(54,812,453)	-4%
Generales Alianza Metrolínea		684,846,002	4%	981,727,293	5%	(296,881,291)	-30%
Total Gastos Operacionales de Administración	24	3,255,898,112	18%	3,375,615,595	18%	(119,717,483)	
Exedente Operacional		(599,306)	0%	322,675,035	2%	(323,274,341)	-100%
Ingresos no operacionale	25	216,510,996	1%	53,519,849	0%	162,991,147	305%
Gastos no operacionales	26	129,094,748	1%	164,690,567	1%	(35,595,819)	-22%
Excedente no operacional		87,416,248	0%	(111,170,718)	-1%	198,586,966	-179%
Excedente Neto		86,816,942	0%	211,504,317	1%	(124,687,375)	-59%



OLGA PATRICIA VESGA RONDÓN
Gerente General



DANIEL BLANCO AYALA
Contador Publico
T.P. 190806-T



EDINSON ANDRÉS ALFONSO ALFONSO
Revisor Fiscal.
TP 222956-T

**COOPERATIVA MULTIACIATIVA DE TRANSPORTADORES
DE SANTANDER "COTRANDER"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025**

	AÑO 2024		AÑO 2025	
	DICIEMBRE 31	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31
CAPITAL SOCIAL	2,526,261,870	133,819,707	0	2,660,081,577
			0	
RESERVAS	629,858,267	0	0	629,858,267
Reserva Proteccion de Aportes	545,750,094	0	0	545,750,094
Reserva de Asamblea	48,742,046	0	0	48,742,046
Reservas Estatutarias	35,366,127	0	0	35,366,127
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	79,798,543	0	0	79,798,543
Fondo para Revalorización de Aportes	0	0	0	0
Fondos Especiales	79,798,543	0	0	79,798,543
VALORIZACIONES DEL PATRIMONIO	5,828,357,072	0	900,658,745	4,927,698,327
Excedente o perdidas no realizables	0	0	0	0
Cambios en el Valor Razonable	5,828,357,072	0	900,658,745	4,927,698,327
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-338,610,702	1,115,695,480	0	777,084,778
RESULTADO DEL EJERCICIO	211,504,317	86,816,942	211,504,317	86,816,942
TOTALES	8,937,169,367	1,336,332,129	1,112,163,062	9,161,338,434



OLGA PATRICIA VESGA RONDÓN
Gerente General



DANIEL BLANCO AYALA
Contador Publico
T.P. 190806-T



EDINSON ANDRÉS ALFONSO ALFONSO
Revisor Fiscal.
TP 222956-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER "COTRANDER"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024

	AÑO 2025	AÑO 2024
EXCEDENTE ACUMULADO A DICIEMBRE 31	86,816,942	211,504,318
Partidas que no afectan el efectivo	-18,085,233	73,414,155
Recuperación depreciaciones	-88,769,378	0
Depreciacion acumulada	66,846,155	73,414,155
Deterioro de Cuentas por cobrar	3,837,990	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	68,731,709	284,918,473
Cambios en las Partidas Operacionales	-173,273,511	301,093,979
Incremento en cuentas por cobrar	-248,340,692	674,551,502
Aumento en Pasivos	12,497,391	124,076,213
Disminucion en Inventarios	62,569,790	46,545,670
Disminucion en Otros Activos	0	47,207,579
Disminucion en Inversiones	0	10,870,438
Disminucion de obligaciones financieras	0	-602,157,423
EFFECTIVO GENERADO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-104,541,802	586,012,452
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-40,512,861	-348,594,501
Por Adquisición de Propiedades Planta y Equipo	-40,512,861	-348,594,501
Aumento Edificaciones	0	0
Incremento o disminución en terrenos y edificaciones	1,671,144,368	-26,630,481
Incremento Equipo de Computo y Comunicación	0	0
Equipo de Transporte	0	0
Incremento Muebles y equipo de oficina	0	0
Maquinaria y Equipo	0	-321,964,020
Equipos de Transporte	-281,505,421	0
Aumento o disminución de inversiones	-1,430,151,808	0
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1,054,945,620	304,531,804
Aumento o Disminucion en Fondo Mutua! para otros Fines	921,125,913	95,766,290
Aumento en fondo de destinacion especifica	0	0
Aumeto en Reserva de Aportes	0	0
Incremento en Aportes Sociales	133,819,707	208,765,514
VARIACION NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	909,890,957	541,949,755
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	863,314,837	321,365,082
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31	1,773,205,794	863,314,837



OLGA PATRICIA VESGA RONDÓN
Gerente General



DANIEL BLANCO AYALA
Contador Publico
T.P. 190806-T



EDINSON ANDRÉS ALFONSO ALFONSO
Revisor Fiscal.
TP 222956-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE:

Cotrander Cooperativa Multiactiva de Transportadores de Santander, con NIT 890.201.571-6 reconocida mediante resolución N. 00149 de febrero 20 de 1967 expedida por el departamento administrativo nacional de cooperativas Dancoop hoy Superintendencia de Economía Solidaria inscrita en la cámara de comercio según registro mercantil N.05-500408-21 del 10 de febrero de 1997 y vigilada por la Superintendencia de Transportes según resolución N. 1313 de agosto 2 de 2002. Según lo dispuesto en el Decreto 427 de marzo de 1996, y de acuerdo con lo establecido en el Artículo 166 del Decreto Ley 19 de 2012, Las entidades inscritas en el registro de Entidades sin Ánimo de Lucro en la Cámara de Comercio, deberán renovar su inscripción antes del 31 de marzo de cada año, que en lo sucesivo se denominará Registro Único Empresarial y Social (RUES) y debe informar los cambios que se den en cuanto a Consejo de Administración, Junta de Vigilancia, Revisor Fiscal y Gerente.

Cotrander, según el Decreto No. 124 del 20 de enero de 1997, está catalogada como entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial. De conformidad con el numeral 4 del artículo 19 del Estatuto Tributario, tributará sobre sus beneficios netos o excedentes a la tarifa única especial del veinte por ciento (20%).

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.

Para permanecer en el Régimen Tributario Especial se debe presentar la actualización ante la DIAN dentro de los primeros seis (6) meses de cada año, conforme a lo establecido en el artículo 364-5 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 23 de la Ley 2277 de 2022.

La Cooperativa Multiactiva de Transportadores de Santander es una entidad de economía solidaria, constituida como organismo cooperativo de primer grado, en razón a que sus asociados son personas naturales. Es una entidad sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, con número de asociados y patrimonio variables e ilimitados, organizada bajo las disposiciones legales vigentes para el sector cooperativo.

La Cooperativa se rige por la Ley 79 de 1988, la Ley 454 de 1998, los principios universales del cooperativismo, la doctrina cooperativa, sus Estatutos y demás normas legales que le sean aplicables en su calidad de persona jurídica perteneciente al sector solidario.

COTRANDER tiene como objetivo general, para el cumplimiento del acuerdo cooperativo, el desarrollo de una Empresa de economía solidaria orientada a canalizar recursos logísticos, humanos y económicos para la prestación de servicios profesionales y técnicos relacionados con la industria del transporte, así como la provisión de bienes y servicios afines.

En desarrollo de su objeto social, podrá celebrar contratos y ejecutar actos de cualquier naturaleza que resulten necesarios para el cabal cumplimiento de sus fines, procurando en general la prestación de servicios con criterios de calidad total.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Mediante el desarrollo de su objeto social, la Cooperativa busca contribuir al mejoramiento del nivel socioeconómico y cultural de sus asociados, sus familias y la comunidad en general.

En su condición de empresa de economía solidaria, la Cooperativa promoverá sus servicios mediante la aplicación y práctica de los principios y valores del cooperativismo y de la economía solidaria, contribuyendo con ello al mejoramiento del nivel económico, social, cultural y ambiental de sus asociados y de la comunidad en general.

La entidad desarrolla actividades sin ánimo de lucro, creadas con el propósito de ofrecer de manera eficiente bienes y servicios que satisfagan las necesidades de sus asociados y de la comunidad. Para tal efecto, velará, a través de los mecanismos establecidos en la ley, porque todos sus recursos y operaciones sean de origen y carácter lícito.

NOTA 2. PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Cooperativa han sido preparados bajo el supuesto de Empresa en marcha, considerando que no existen condiciones que indiquen la intención o la necesidad de liquidar o reducir significativamente las operaciones de la entidad.

Los presentes Estados Financieros, correspondientes al 31 de diciembre de 2025, comparados con el año 2024, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), los lineamientos aplicables a entidades sin ánimo de lucro y la normatividad contable vigente en Colombia.

Periodo cubierto por los Estados Financieros:

Los estados financieros presentados incluyen los siguientes informes comparativos:

Estado de Situación Financiera Comparativo: correspondiente a los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

Estado de Resultados Comparativo: correspondiente al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, comparado con el ejercicio del 2024.

Estado de Cambios en el Patrimonio: correspondiente al mismo período señalado anteriormente.

Estado de Flujo de Efectivo: correspondiente al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025.

Estos estados financieros comparativos se presentan para facilitar el análisis de la evolución financiera y económica de la Cooperativa entre los ejercicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a. Cumplimiento Normativo

Los estados financieros de Cotrander por los años terminados en 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco técnico normativo y cumplen en todo aspecto significativo en el estándar internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009.

b. Base de Medición

Los Estados Financieros de COTRANDER han sido preparados, sobre la base del costo histórico, excepto por aquellos rubros que por requerimiento normativo o criterios de estimación se presentan a valor razonable u otras bases de medición permitidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES).

c. Moneda Funcional y de Presentación

Todas las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP) y están debidamente soportadas y registradas en los libros internos de contabilidad.

d. Características Cualitativas de la Información Financiera y Políticas Contables

Al elaborar los estados financieros, la Cooperativa aplica las características cualitativas de la información financiera, con el objetivo de que la información sea útil y adecuada a las necesidades de los diferentes usuarios, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos institucionales.

Las principales características cualitativas consideradas son:

- Comprensibilidad
- Relevancia
- Materialidad
- Fiabilidad
- Esencia sobre la forma
- Prudencia
- Integridad
- Comparabilidad
- Oportunidad
- Equilibrio entre costo y beneficio

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas contables aplicadas por la Cooperativa en la preparación de sus estados financieros:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

e. Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de alta liquidez y disponibilidad inmediata, que permiten a la Cooperativa atender sus compromisos dentro del giro normal de sus operaciones.

En este rubro se presentan los saldos de:

- Caja
- Cuentas de ahorro
- Cuentas corrientes
- Fondos específicos

Las cuentas en las diferentes entidades financieras se encuentran debidamente conciliadas al 31 de diciembre de 2025, y los dineros en efectivo son objeto de arqueos periódicos en cada una de las cajas, garantizando el control y registro adecuado de los recursos.

f. Inversiones:

Las inversiones comprenden las cuentas que registran la adquisición de títulos negociables y no negociables, de renta fija y variable, con carácter temporal o permanente, con el objetivo de:

- Mantener una reserva secundaria de liquidez.
- Obtener rentabilidad.
- Establecer relaciones socioeconómicas.

Estas inversiones se clasifican de la siguiente manera:

Inversiones para mantener hasta el vencimiento: incluyen títulos valores emitidos, avalados, aceptados o garantizados por instituciones vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Inversiones disponibles para la venta en títulos participativos: comprenden principalmente acciones que pueden ser negociadas en el mercado.

g. Inventario:

Los inventarios comprenden los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones o para ser utilizados en la prestación de los servicios de la Cooperativa. Entre ellos se incluyen:

- Inventario de combustible.
- Inventarios de elementos complementarios para la actividad de transporte, tales como aceites, filtros, llantas y otros insumos relacionados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

La Cooperativa utiliza un sistema de inventario permanente, y los inventarios se valúan utilizando el método promedio ponderado, garantizando una correcta asignación del costo de los bienes y su presentación adecuada en los estados financieros.

h. Cartera de créditos asociados:

En este rubro se registran los créditos otorgados y desembolsados por la Cooperativa a sus asociados, incluyendo:

- Créditos de libre inversión.
- Créditos de pignoración.
- Créditos hipotecarios.
- Créditos para reparación de motor.

Los préstamos se registran por su valor nominal, y los intereses sobre la cartera se reconocen y cobran por períodos vencidos, conforme a las políticas contables de la entidad, asegurando un adecuado control de los ingresos financieros y la recuperación de los recursos.

MODALIDAD DE RECAUDO: Los recaudos se efectúan por medio de la caja o por transferencia bancaria a las cuentas de la Cooperativa.

i. Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar representan derechos de la Cooperativa derivados de operaciones a crédito relacionadas con la venta de bienes y prestación de servicios en desarrollo de su objeto social. Estas cuentas incluyen transacciones con asociados y no asociados, tales como:

- Venta de bienes y servicios.
- Arriendos.
- Anticipos de impuestos.
- Anticipos de contratos.
- Incapacidades por cobrar a EPS.
- Otros emolumentos generados en el giro ordinario de la operación.

Las cuentas por cobrar se registran por su valor nominal y se administran bajo criterios de prudencia, asegurando la recuperación oportuna de los recursos.

j. Activos Materiales:

Se reconocen todos los activos tangibles bajo control de COTRANDER con duración superior a un período contable, con vida útil y método de depreciación definidos. Este rubro incluye:

- Terrenos y edificaciones propias de la Cooperativa.
- Equipo de oficina.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

- Maquinaria, enseres y accesorios.
- Equipo de cómputo y equipo de comunicación.
- Propiedades de inversión cuyo valor no puede medirse con fiabilidad sin costo o esfuerzo indebido.
- Otros activos tangibles relevantes para la operación.

Como política adicional, se estableció un criterio de materialidad para estos activos y sus componentes:

Los activos individuales o grupales se reconocerán si su valor es igual o superior a 50 UVT y su vida útil supera un año.

Los componentes de los activos se registrarán según la vida útil pendiente del activo principal, independientemente de su valor, asegurando un control adecuado de los costos y la depreciación.

k. Propiedad de Inversión:

COTRANDER reconocerá como propiedades de inversión los terrenos o edificios que mantiene bajo un arrendamiento financiero y que están destinados a:

- Obtener rentas.
- Generar plusvalías.
- Ambos fines simultáneamente.

Estos bienes pueden ser de propiedad de la Cooperativa o adquiridos mediante arrendamiento con posibilidad de subarrendar, siempre que no se utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, fines administrativos, ni estén destinados a la venta en el curso normal de las operaciones.

l. Otros Activos:

Corresponden a erogaciones realizadas principalmente por pólizas de seguro, que cubren diferentes riesgos y cuyo plazo de vigencia no excede un año.

Estos gastos se amortizan de acuerdo con el plazo de los contratos que los originan, reconociéndose como gasto de manera sistemática durante el período correspondiente, asegurando una correcta asignación a los resultados del ejercicio.

m. Créditos de Bancos y Obligaciones:

Este rubro comprende los préstamos recibidos de entidades financieras destinados a capital de trabajo, los cuales financian las operaciones ordinarias de la Cooperativa.

Los créditos se registran al valor nominal del principal recibido y los intereses se reconocen conforme al período de devengo, de acuerdo con las condiciones pactadas en cada contrato.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

n. Fondo Sociales Mutuales:

Como organización de economía solidaria, COTRANDER ha creado, por decisión de la Asamblea General, fondos sociales y mutuales, los cuales se incrementan mediante la contribución de los asociados o apropiaciones de excedentes designados.

Estos recursos cuentan con destinación específica, de acuerdo con lo establecido en los estatutos y las decisiones de la Asamblea, y se utilizan exclusivamente para los fines aprobados por los órganos de gobierno de la Cooperativa.

o. Otros Pasivos:

En este rubro se registran las siguientes obligaciones de la Cooperativa:

- Beneficios a empleados a corto plazo: incluyen cesantías, intereses sobre cesantías, primas de servicios y vacaciones. Estos pasivos se registran mensualmente acorde a las condiciones contractuales de cada empleado teniendo en cuenta la ley laboral.
- Anticipos de asociados y clientes: corresponden a recursos recibidos para la compra de combustible, uso del patio-taller, administración y otros conceptos, los cuales se contabilizan como pasivo hasta el cumplimiento de la obligación respectiva.
- Fondo prestacional: representa los anticipos recibidos de asociados para el pago de prestaciones sociales, seguridad social y descanso de sus conductores, garantizando la disponibilidad de los recursos para los fines específicos aprobados.

p. Aportes Sociales:

Los aportes sociales de los asociados se clasifican como patrimonio cuando la Cooperativa tiene un derecho incondicional para rechazar su rescate, de conformidad con lo establecido en el artículo 39 de los Estatutos y en cumplimiento del numeral 7 del artículo 5 de la Ley 79 de 1988.

Para COTRANDER, este derecho se materializa en el capital mínimo irreducible fijado estatutariamente, el cual se mantiene como parte del patrimonio de la entidad y no es susceptible de devolución mientras la Cooperativa continúe en funcionamiento.

Los aportes sociales que otorgan al asociado el derecho a solicitar su reembolso en efectivo en cualquier momento se clasifican como pasivos financieros, de acuerdo con la normatividad contable aplicable. En el caso de COTRANDER, corresponde al valor de los aportes sociales que excedan el capital mínimo irreducible establecido en los Estatutos.

q. Ingresos:

Este rubro comprende las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe COTRANDER en el desarrollo del giro normal de su objeto social.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Los ingresos incluyen aquellos derivados de la prestación de servicios, comercialización de bienes, rendimientos financieros y demás actividades complementarias autorizadas, y se reconocen en el estado de resultados cuando se devengan, es decir, cuando se transfieren los riesgos y beneficios asociados a la operación y es probable la obtención de beneficios económicos para la Cooperativa.

r. Gastos de ventas y costos:

Este rubro registra la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios, de conformidad con el objeto social de la Cooperativa.

Incluye, entre otros, los costos asociados a la compra de mercancías destinadas a la venta, tales como combustible, filtros, lubricantes y demás insumos relacionados con la actividad económica, así como los gastos operativos y administrativos requeridos para el normal funcionamiento de la entidad.

Los costos y gastos se reconocen en el estado de resultados en el período en que se incurren, atendiendo el principio de devengo y la adecuada asociación con los ingresos generados.

s. Reconocimiento de gastos:

Todos los gastos que se causan durante el ejercicio contable se reconocen en las correspondientes cuentas de resultado.

Los hechos económicos se registran en el período en el cual se originan, conforme al principio de contabilidad de causación (devengo), independientemente de la fecha en que se realice el pago.

Este criterio permite una adecuada asociación entre ingresos y gastos, reflejando razonablemente el resultado del ejercicio.

t. Otras prácticas contables:

Plan único de cuentas de acuerdo con el catálogo único de cuentas para fines de supervisión la Supersolidaria estableció mediante resolución N. 2015110009615 del 13 de noviembre del 2015 modificado por la Resolución 2016210002975 del 20 de abril de 2016.

Las demás prácticas contables, se revelan en cada rubro de los Estados Financieros Presentados.

u. Periodo Revelado:

La información financiera y los estados financieros que se revelan corresponden al período contable comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, comparado con el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Los estados financieros se presentan en forma comparativa con el fin de facilitar el análisis de la situación financiera, el desempeño y los cambios en el patrimonio de la Cooperativa entre ambos períodos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos de Caja, Bancos y demás fondos de disposición inmediata representan efectivo disponible al cierre del período informado. Dichos valores han sido conciliados con los registros contables y los extractos bancarios correspondientes a la fecha del informe.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Caja general	6,547,045	20,051,034	(13,503,989)	-67%
Caja menor	500,000	500,000	-	0%
Bancos				
Bancos comerciales	270,068,385	179,356,626	90,711,759	51%
Bancos Cooperativos	288,026	288,026	-	0%
Fiducia Bancolombia	816,258,655	663,119,151	153,139,504	23%
Fiducia Bancolombia FQ 0252-18950	293,873,578	-	293,873,578	100%
Fiducia sensores	385,670,105	-	385,670,105	100%
Total efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,773,205,794	863,314,837	909,890,957	105%

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS DE INVERSIÓN

El rubro Activos Financieros representa las inversiones mantenidas por la entidad en otras compañías. Dichas inversiones corresponden a participaciones accionarias y/o aportes de capital, las cuales se mantienen con fines estratégicos y/o de rentabilidad.

Estas inversiones se encuentran reconocidas y valuadas de acuerdo con las políticas contables vigentes aplicables a instrumentos financieros, y su medición se realiza conforme al marco normativo contable adoptado por la entidad.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Fondo de Inversión Davivienda 111	1,521,841	1,421,689	100,152	7%
Fondo de Inversión Davivienda 124	784,915	733,259	51,656	7%
Aportes Coomulturasan	120,000	120,000	-	0%
Aportes Coodepetrol	44,408,348	44,408,348	-	0%
Aportes Insander	1,925,000,000	495,000,000	1,430,000,000	289%
Total Activos Financieros de Inversión	1,971,835,104	541,683,296	1,430,151,808	264%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

NOTA 6. INVENTARIOS

Este rubro representa los productos disponibles para la venta en el giro ordinario del negocio.

Los inventarios fueron determinados mediante inventario físico realizado previo al cierre del período informado, permitiendo verificar las existencias disponibles a dicha fecha. La valuación se efectuó conforme a las políticas contables adoptadas por la entidad.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Gasolina Corriente	63,726,710	110,259,174	(46,532,464)	-42%
Diesel	69,272,514	50,403,428	18,869,086	37%
Aceites	146,108,688	167,860,501	(21,751,813)	-13%
Filtros	36,233,229	41,896,425	(5,663,196)	-14%
Llantas Originales	27,918,502	24,334,098	3,584,404	15%
Neumáticos y Protectores	22,731	22,731	-	0%
Productos Varios	11,692,595	20,349,755	(8,657,160)	-43%
Repuestos	7,282,305	9,695,998	(2,413,693)	-25%
Insumos de protección	37,590	42,544	(4,954)	-12%
Total activos movibles	362,294,864	424,864,654	(62,569,790)	-15%

NOTA 7. CARTERA

Este rubro representa los derechos adquiridos por la empresa que dan lugar a un cobro en el futuro, originados principalmente en operaciones propias del giro ordinario del negocio.

Estos saldos corresponden a montos pendientes de recuperación a la fecha de cierre del período informado y se encuentran registrados de acuerdo con las políticas contables vigentes adoptadas por la entidad.

Nota 7. 1. Cartera de Crédito

Estas partidas representan los créditos otorgados a los asociados, de conformidad con las políticas de crédito establecidas por la Cooperativa.

La cartera se encuentra registrada de acuerdo con las condiciones pactadas y las disposiciones normativas aplicables, considerando los criterios de clasificación y evaluación establecidos en la normativa vigente y en el reglamento interno de crédito.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Capital Crédito Garantía Hipotecaria	54,440,278	100,797,280	(46,357,002)	-46%
Capital Crédito Pignoración	39,344,358	98,805,683	(59,461,325)	-60%
Capital Crédito Libre Inversión	131,471,749	13,492,657	117,979,092	874%
Capital Crédito Reparación Vehículo	59,421,503	52,796,901	6,624,602	13%
Total Cartera de Crédito	284,677,888	265,892,521	18,785,367	7%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 7. 2. Cartera Vigentes

Este rubro representa los valores adeudados por los asociados por los diferentes conceptos en el giro ordinario del negocio.

Los saldos corresponden a obligaciones vigentes a la fecha de cierre, registradas de conformidad con las condiciones contractuales y las políticas internas.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Combustibles	6,649,242	3,745,676	2,903,566	78%
Aceites Filtros y Otros	20,945,604	7,073,106	13,872,498	196%
Llantas reencaches y protectores	15,343,187	13,411,215	1,931,972	14%
Reencaches	-	1,131,801	(1,131,801)	-100%
Acciones Insander	-	832,100	(832,100)	-100%
Fondo de Responsabilidad civil	992,728	1,566,650	(573,922)	-37%
Poliza RCC RCE RCEX	168,602,484	152,928,924	15,673,560	10%
Seguro Obligatorio SOAT	640,400	605,000	35,400	6%
Deducibles	-	1,411,250	(1,411,250)	-100%
Prestacional Conductores	22,204,533	32,805,353	(10,600,820)	-32%
Fondo de accidentalidad	1,065,000	1,854,800	(789,800)	-43%
Cuota de administración	-	183,700	(183,700)	-100%
Patio taller asociados	3,717,833	3,590,000	127,833	4%
Revisión Tecnicomecánica	3,922,270	4,563,649	(641,379)	-14%
Seguro de Vida	377,883	646,383	(268,500)	-42%
Telefonia Celular	965,460	1,733,074	(767,614)	-44%
Medicina Prepagada	8,987,790	12,267,665	(3,279,875)	-27%
Otros	359,092	-	359,092	100%
Seguro deudores	609,296	963,416	(354,120)	-37%
Costo de Operación y Rutas	-	18,400	(18,400)	-100%
Emergentes	434,065	439,661	(5,596)	-1%
Cuota de admisión	10,676,250	2,500,000	8,176,250	327%
Fondo de reposición Automotor	502,920	950,000	(447,080)	-47%
Intereses corrientes por préstamos	1,432,963	2,819,140	(1,386,177)	-49%
Sensores	7,785,437	4,050,000	3,735,437	92%
Fondo de estabilización Alianza	9,511,845	18,061,303	(8,549,458)	-47%
Factor de calidad	7,334,356	-	7,334,356	100%
Fondo Individual Renovación Vehículo	1,856,467	-	1,856,467	100%
Total Cartera Vigentes	294,917,105	270,152,266	24,764,839	9%
Total Cartera de Crédito	579,594,993	536,044,787	43,550,206	8%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 7. 3. Deterioro Cartera de Consumo

Este rubro comprende la provisión general de cartera constituida en cumplimiento de lo dispuesto en el numeral 1.2.3.2. de la Circular Básica Contable y Financiera emitida por la Supersolidaria.

Dicha provisión se reconoce con el propósito de cubrir el riesgo crediticio inherente a la cartera de créditos, de conformidad con los lineamientos establecidos por el ente de supervisión.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Deterioro Crédito Normal garantía admisible	(937,846)	(13,509,462)	12,571,616	-93%
Categoría Riesgo Normal Otras garantías	(1,908,933)	(2,679,563)	770,630	-29%
Total deterioro de Cartera	(2,846,779)	(16,189,025)	13,342,246	-82%

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro corresponde a otras cuentas por cobrar no relacionadas en los apartados anteriores, pero que hacen parte de los derechos adquiridos por la Cooperativa.

Estos valores representan saldos pendientes de recuperación a la fecha de cierre del período informado y se encuentran reconocidos de conformidad con las políticas contables de la Empresa.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Anticipo de contratos	69,900,000	1,370,000	68,530,000	5002%
Anticipo Proveedores	16,697,940	-	16,697,940	100%
Otros anticipos	100,000	4,543,280	(4,443,280)	-98%
Sección talleres	1,879,658	891,600	988,058	111%
Sección Montallantas	274,835	1,689,102	(1,414,267)	-84%
Arriendo lote los cauchos	6,883,399	7,702,416	(819,017)	-11%
Arriendo locales	2,160,787	9,369,917	(7,209,130)	-77%
Anticipo de impuestos	53,592,811	17,199,595	36,393,216	212%
Deudoras Patronales	13,701,629	17,976,254	(4,274,625)	-24%
Responsabilidades Pendientes	2,488,175	1,183,906	1,304,269	110%
Otras cuentas por cobrar	339,510,712	254,208,179	85,302,533	34%
Total cuentas por cobrar	507,582,489	316,134,249	191,448,240	61%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

NOTA 9. ACTIVOS MATERIALES

Este rubro corresponde a la propiedad, planta y equipo con que cuenta la Cooperativa para el desarrollo de sus actividades.

Estos bienes se encuentran registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, de conformidad con las políticas contables adoptadas por la entidad y la normativa vigente aplicable.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Lote Oficina Cr 11 17 18 Cl 17 11 25	1,441,371,360	1,441,371,360	-	0%
Lote Urbanización Villabel Parquadero	3,079,405,000	3,079,405,000	-	0%
Chasis JNPR4305J13 NPR MOD 2026	204,590,000	-	204,590,000	100%
Edificio administración	751,676,740	751,676,740	-	0%
Edificio Servicentro	71,965,210	61,466,400	10,498,810	17%
Edificio EDS	237,478,068	237,478,068	-	0%
Muebles y equipos de oficina	79,869,304	79,869,304	-	0%
Equipos de computación y comunicación	52,505,314	47,275,513	5,229,801	11%
Equipo de transporte	128,930,600	128,930,600	-	0%
Maquinaria y equipo	525,416,035	519,229,225	6,186,810	1%
30 Capacidad transportadora AMB	55,000,000	-	55,000,000	100%
Total Activos Materiales	6,628,207,631	6,346,702,210	281,505,421	4%

Nota 9. 1. Depreciación acumulada

Este rubro representa el costo del uso de los activos a lo largo del tiempo, calculado mediante el método de línea recta, de conformidad con la normatividad vigente.

La depreciación se determina con base en la vida útil estimada de los bienes y se reconoce de manera sistemática durante el período en que se espera obtener beneficios económicos derivados de su utilización.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Edificio Administración	(652,322,026)	(627,785,738)	(24,536,288)	4%
Edificio Servicentro	(14,089,040)	(12,850,953)	(1,238,087)	10%
Edificio Estación de servicio	(22,580,552)	(18,354,432)	(4,226,120)	23%
Muebles y equipos de oficina	(79,869,304)	(79,869,304)	-	0%
Equipo de computación y comunicación	(21,217,224)	(19,515,211)	(1,702,013)	9%
Equipo de transporte	(128,930,600)	(128,930,600)	-	0%
Maquinaria y equipo	(92,416,322)	(57,321,971)	(35,094,351)	61%
Total Depreciación Acumulada	(1,011,425,068)	(944,628,209)	(66,796,859)	7%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

NOTA 10. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Este rubro representa los activos que posee la Cooperativa con el objetivo de generar plusvalía, ya sea por valorización del mercado o por beneficios económicos futuros.

Las inversiones en propiedades se registran y valorizan conforme a las políticas contables establecidas por la entidad y la normativa vigente aplicable.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Locales	13,522,528	1,684,666,896	(1,671,144,368)	-99%
Terrenos	2,197,066,790	2,197,066,790	-	0%
Edificaciones	529,600	-	529,600	100%
Depreciaciones	(27,297)	(87,912,207)	87,884,910	-100%
Total Propiedades de inversión	2,211,091,621	3,793,821,479	(1,582,729,858)	-42%

NOTA 11. PASIVOS FINANCIEROS

Este rubro comprende las obligaciones financieras que tiene la Cooperativa con terceros, incluyendo préstamos, créditos, sobregiros y cualquier otro compromiso que implique desembolso futuro de recursos económicos.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Bancos Comerciales	1,252,285	1,921,314	(669,029)	-35%
Total Pasivos Financieros	1,252,285	1,921,314	(669,029)	-35%

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende las obligaciones de la Cooperativa con proveedores y terceros derivadas de la adquisición de bienes, servicios y otros compromisos relacionados con el giro ordinario del negocio.

Las cuentas por pagar se registran al valor nominal de la obligación y se presentan de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la entidad, reflejando los montos pendientes de pago a la fecha de cierre del período informado.

La Cooperativa clasifica sus cuentas por pagar según su vencimiento y naturaleza, permitiendo un adecuado control de los compromisos financieros y cumplimiento de las obligaciones contractuales y normativas vigentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Servicios Públicos	10,470,424	104,940	10,365,484	9878%
Seguros	16,678,300	29,698,812	(13,020,512)	-44%
Otras cuentas por pagar	508,154,305	395,843,482	112,310,823	28%
Retenciones e Impuestos por pagar	2,954,000	168,353,579	(165,399,579)	-98%
Proveedores	177,978,306	241,811,567	(63,833,261)	-26%
Retenciones y aportes laborales	76,301,876	68,523,361	7,778,515	11%
Remanentes por pagar	5,581,887	12,877,386	(7,295,499)	-57%
Total Cuentas por Pagar	798,119,098	917,213,127	(119,094,029)	-13%

NOTA 13. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Este rubro comprende las obligaciones de la Cooperativa derivadas del cumplimiento de impuestos, gravámenes, contribuciones y tasas establecidos por la normativa vigente.

Las obligaciones se reconocen en el período en que se devengan, de acuerdo con las disposiciones fiscales aplicables y las políticas contables establecidas por la entidad.

Los saldos incluidos en este rubro corresponden a montos pendientes de pago a la fecha de cierre del período informado y se presentan clasificados según su naturaleza y vencimiento, facilitando el adecuado control y cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Impuesto a la Ventas por pagar	72,118,000	-	72,118,000	100%
Total Impuestos Gravámenes y Tasas	72,118,000	-	72,118,000	100%

NOTA 14. FONDOS SOCIALES

Los fondos sociales son rubros de destinación específica y registran de acuerdo con las políticas contables y se destinan exclusivamente a fines definidos por la Asamblea General, garantizando que su uso cumpla con las decisiones estatutarias y la normativa vigente.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Exigibilidad por servicio de recaudo	-	26,434,868	(26,434,868)	-100%
Fondo social de Educación	10,471,720	10,471,720	-	0%
Fondo de Solidaridad	15,429,604	15,429,604	-	0%
Fondo de reposición Automotor	119,204,136	87,034,136	32,170,000	37%
Fondo Individual Renovación Vehículo	57,840,000	-	57,840,000	100%
Fondo tecnológico	98,209,188	-	98,209,188	100%
Fondo Ayuda Mutua	1,048,327	1,048,327	-	0%
Fondo de accidentalidad	694,613,323	665,114,432	29,498,891	4%
Fondo de responsabilidad	767,758,060	734,939,410	32,818,650	4%
Fondo combustible por Vehículo	18,314,007	-	18,314,007	0%
Total Fondos Sociales	1,782,888,365	1,540,472,497	242,415,868	16%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

NOTA 15. OTROS PASIVOS

Las obligaciones incluidas en este rubro se reconocen de acuerdo con las políticas contables de la cooperativa y conforme a la normativa vigente, reflejando el valor presente de los compromisos pendientes de pago a la fecha de cierre del período informado.

La clasificación y el seguimiento de estas obligaciones permiten evaluar la liquidez futura y la capacidad de la Cooperativa para cumplir con sus compromisos financieros a largo plazo.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación	Variación
			Absoluta	Porcentual
Ingresos anticipados	494,786,406	217,264,000	277,522,406	128%
Prestacional	90,165,905	65,903,096	24,262,809	37%
Fiducia AMB	376,924,830	-	376,924,830	100%
Total Otros Pasivos	961,877,141	283,167,096	678,710,045	240%

NOTA 16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro comprende las obligaciones de la Cooperativa derivadas de beneficios otorgados a los empleados que se espera liquidar dentro del ciclo normal de operación o en un periodo no superior a un año desde la fecha de cierre.

Los beneficios incluyen, entre otros, salarios, bonificaciones, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y cualquier otro derecho devengado por el personal durante el período informado.

Las obligaciones se reconocen de acuerdo con las políticas contables de la entidad y conforme a la normativa vigente, reflejando el valor acumulado de los beneficios devengados, pero aún no pagados a la fecha de cierre.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación	Variación
			Absoluta	Porcentual
Nómina Conductores	18,905,827	15,334,769	3,571,058	23%
Cesantías Consolidadas	145,381,004	114,035,265	31,345,739	27%
Intereses sobre cesantías	11,943,340	8,795,948	3,147,392	36%
Vacaciones consolidadas	65,717,155	43,638,895	22,078,260	51%
Total Beneficios a Empleados a Corto Plazo	241,947,326	181,804,877	60,142,449	33%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

El rubro Capital Social representa los aportes realizados por los asociados, constituyendo la participación de estos en el patrimonio de la Cooperativa.

El capital social se registra conforme a las políticas contables adoptadas por la entidad y de acuerdo con la normativa vigente, reflejando los derechos de los asociados sobre los recursos de la Cooperativa.

Cualquier incremento o disminución del capital social se realiza conforme a las decisiones de la Asamblea General, respetando los estatutos y disposiciones legales aplicables, y se registra de manera que refleje adecuadamente la estructura del patrimonio al cierre del período informado.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Aportes sociales	951,881,577	966,261,870	(14,380,293)	-1%
Aportes Mínimos no Reducibles	1,708,200,000	1,560,000,000	148,200,000	10%
Total Capital Social	2,660,081,577	2,526,261,870	133,819,707	5%

NOTA 18. RESERVAS

Este rubro comprende las reservas constituidas por la Cooperativa con base en las decisiones de la Asamblea General y conforme a lo establecido en los estatutos sociales y la normativa vigente.

Las reservas tienen como finalidad fortalecer el patrimonio de la Cooperativa, cubrir contingencias, garantizar la sostenibilidad de las operaciones y cumplir con los requerimientos legales o estatutarios.

Los movimientos de las reservas se reconocen y controlan de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la entidad, reflejando el saldo acumulado al cierre del período informado y la destinación específica de cada tipo de reserva.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Reserva Protección de Aportes	545,750,094	545,750,094	-	0%
Reserva de Ley	48,742,046	48,742,046	-	0%
Reserva Estatutaria	393,938	393,938	-	0%
Reserva especial	34,972,189	34,972,189	-	0%
Total Reservas	629,858,267	629,858,267	-	0%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

NOTA 19. FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA

Este rubro representa los valores asignados por la Asamblea General de la Cooperativa, con el propósito de ser utilizados en eventos o proyectos futuros previamente definidos.

Cualquier movimiento de este fondo se documenta y refleja en los estados financieros, garantizando transparencia y trazabilidad en su administración.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Fondos Especiales	79,798,543	79,798,543	-	0%
Total Fondos de destinación Especifica	79,798,543	79,798,543	-	0%

NOTA 20. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Este rubro representa los excedentes o pérdidas acumuladas generadas por la Cooperativa en períodos anteriores y que no han sido asignadas a reservas o fondos específicos.

Las pérdidas acumuladas se espera que sean enjugadas con los excedentes generados en el presente ejercicio.

Los saldos se registran y presentan de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la entidad y la normativa vigente, reflejando el patrimonio acumulado a la fecha de cierre del período informado.

La asignación futura de los excedentes está sujeta a las decisiones de la Asamblea General, ya sea para destinarlos a reservas, fondos de destinación específica o para revalorización de aportes de los asociados.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Excedentes	904,191,163	(13,357,723)	917,548,886	-6869%
Pérdidas	(127,106,385)	(325,252,979)	198,146,594	-61%
Total Resultados de Ejercicios Anteriores	777,084,778	(338,610,702)	1,115,695,480	-329%

NOTA 21. EXCEDENTES O PÉRDIDAS NO REALIZADAS

Este rubro comprende los excedentes o pérdidas que surgen por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y que aún no se han realizado efectivamente en efectivo ni han impactado la liquidez de la Cooperativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Estos ajustes reflejan la revaluación de activos y pasivos al aplicar por primera vez los criterios de reconocimiento, medición y presentación establecidos por las NIIF, y se reconocen directamente en el patrimonio, de conformidad con la normativa contable aplicable.

La materialización futura de estos excedentes o pérdidas dependerá de la disposición o venta de los activos revaluados y de la administración de los pasivos ajustados, conforme a las políticas de la Cooperativa y las decisiones de la Asamblea General.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación	Variación
			Absoluta	Porcentual
Adopción por primera vez NIIF	4,927,698,327	5,828,357,072	(900,658,745)	-15%
Total Excedentes o Pérdidas no Realizadas	4,927,698,327	5,828,357,072	(900,658,745)	-15%

NOTA 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro comprende los ingresos generados por la Cooperativa como resultado de sus operaciones normales y del giro ordinario del negocio, tales como la prestación de servicios, venta de productos o realización de operaciones propias del objeto social.

Los ingresos se reconocen de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la entidad y la normativa vigente, considerando el momento en que se transfieren los riesgos y beneficios significativos al cliente o asociado.

Este rubro refleja el valor total devengado en cada uno de los centros de costo durante el período informado, antes de la deducción de costos y gastos relacionados con la generación de los mismos.

Nota 22. 1. Venta de combustibles

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación	Variación
			Absoluta	Porcentual
Gasolina Corriente	10,231,101,849	10,063,180,332	167,921,517	2%
Diesel	4,784,466,241	4,433,270,990	351,195,251	8%
Total Ventas de Combustible	15,015,568,090	14,496,451,322	519,116,768	4%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 22. 2. Venta de lubricantes, aditivos, llantas y lujos

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Aceites	1,204,865,451	1,210,167,455	(5,302,004)	0%
Filtros	281,987,354	283,641,962	(1,654,608)	-1%
Llantas Originales	181,712,615	254,187,388	(72,474,773)	-29%
Servicio de Reencauche	1,596,640	9,294,120	(7,697,480)	-83%
Productos Varios	86,579,656	78,074,189	8,505,467	11%
Otros Productos	96,674	474,790	(378,116)	-80%
Repuestos	7,634,784	22,378,153	(14,743,369)	-66%
Insumos de protección	10,000	14,000	(4,000)	-29%
Venta de Grasa	13,677,500	14,411,500	(734,000)	-5%
Venta residuos de aceite	2,627,422	5,126,014	(2,498,592)	-49%
Devoluciones en ventas	(16,832,223)	(9,860,820)	(6,971,403)	71%
Total Venta de Lubricantes, Aditivos, Llantas y Lujos	1,763,955,873	1,867,908,751	(103,952,878)	-6%

Nota 22. 3. Ingresos por arrendamientos

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Arrendamiento talleres	9,043,386	8,150,758	892,628	11%
Arrendamiento Montallantas	21,378,981	18,760,176	2,618,805	14%
Arrendamiento lavadero	69,726,736	63,388,057	6,338,679	10%
Arrendamiento lote los cauchos	74,816,874	29,588,093	45,228,781	153%
Arrendamiento locales	159,477,005	219,482,029	(60,005,024)	-27%
Arrendamiento Espacio por M2	10,406,368	2,772,000	7,634,368	275%
Arriendo Área	-	462,000	(462,000)	-100%
Total Ingresos por Arrendamientos	344,849,350	342,603,113	2,246,237	1%

Nota 22. 4. Ingresos patio taller

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Patio taller antiguo	221,139,579	196,153,235	24,986,344	100%
Total Ingresos Patio Taller	221,139,579	196,153,235	24,986,344	13%

Nota 22. 5. Ingresos buseta especial

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Servicio de transporte Especial	123,588,829	45,703,850	77,884,979	100%
Arriendo Buseta Especial	-	1,796,663	(1,796,663)	100%
Total Ingresos Buseta Especial	123,588,829	47,500,513	76,088,316	160%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 22. 6. Ingresos Alianza Metrolínea

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Transporte Alianza Metrolínea	409,629,316	1,131,700,880	(722,071,564)	100%
Total Ingresos Alianza Metrolínea	409,629,316	1,131,700,880	(722,071,564)	-64%

Nota 22. 7. Ingresos Administración

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Transporte Especial Retorno ARL	682,105	-	682,105	100%
Servicios de Recaudo	14,140,789	13,332,903	807,886	6%
Intereses cartera de crédito	26,651,809	41,587,892	(14,936,083)	-36%
Cuotas de Admisión o Afiliación	47,352,500	183,300,000	(135,947,500)	-74%
Cutas de administración	325,495,643	342,406,793	(16,911,150)	-5%
Total Ingresos de Administración	414,322,846	580,627,588	(166,304,742)	-29%

NOTA 23. COSTOS DE VENTAS

Este rubro representa el valor de los bienes y servicios que la Cooperativa ha entregado o consumido en el desarrollo de sus actividades ordinarias durante el período informado.

El costo de ventas se determina de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la entidad y conforme a la normativa vigente, reflejando el consumo de recursos necesarios para generar los ingresos reportados en el período.

Nota 23. 1. Costo de ventas de combustible

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Gasolina Corriente	9,709,366,503	9,521,000,874	188,365,629	2%
Diesel	4,301,348,898	3,957,460,763	343,888,135	9%
Total Costo de Ventas Combustibles	13,650,262,282	13,478,461,637	171,800,645	1%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 23. 2. Costo venta de lubricantes aditivos llantas y lujos

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Aceites	1,670,757	1,708,943	(38,186)	-2%
Aceites	922,066,322	951,740,553	(29,674,231)	-3%
Filtros	221,485,992	218,146,805	3,339,187	2%
Llantas Originales	165,605,631	226,371,400	(60,765,769)	-27%
Servicio de Reencauche	1,314,285	7,785,248	(6,470,963)	-83%
Otros Productos	72,633,234	63,044,558	9,588,676	15%
Repuestos	5,647,594	17,387,695	(11,740,101)	-68%
Insumos de protección	4,953	7,933	(2,980)	-38%
Descuentos concedidos	(2,935,973)	-	(2,935,973)	100%
Total Costo de Ventas Lubricantes, Aditivos y Llantas	1,387,492,795	1,486,193,135	(98,700,340)	-7%

NOTA 24. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Este rubro comprende los gastos incurridos por la Cooperativa en el desarrollo de sus actividades operativas, incluyendo aquellos relacionados con la administración general y con la comercialización de bienes o prestación de servicios.

Los gastos de administración incluyen, entre otros, beneficios a los empleados, suministros, arrendamientos, servicios públicos, depreciación de activos utilizados en la gestión administrativa y otros costos de soporte. Estos valores son discriminados por cada centro de costo, guardando proporcionalidad con los ingresos generados de cada unidad de negocio.

Estos gastos se reconocen de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la Cooperativa y conforme a la normativa vigente, reflejando el consumo de recursos necesarios para la operación del negocio durante el período informado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 24. 1. Beneficios a Empleados EDS

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Salarios	153,820,800	134,286,001	19,534,799	15%
Recargos Nocturnos	5,310,066	4,589,285	720,781	16%
Horas Extras	28,644,857	25,298,560	3,346,297	13%
Horas Dominicales	27,112,794	26,797,811	314,983	1%
Horas Extras Nocturnas Dom y Festivas	1,724,440	-	1,724,440	100%
Horas Extras Diurnas Dom y Festivas	548,404	-	548,404	100%
Incapacidades EDS	885,735	-	885,735	100%
Auxilio de transporte	20,180,001	15,503,400	4,676,601	30%
Cesantías	20,072,946	18,746,250	1,326,696	7%
Intereses Cesantías	1,777,578	1,172,620	604,958	52%
Prima de Servicios	19,996,183	17,694,136	2,302,047	13%
Vacaciones	6,821,546	6,696,404	125,142	2%
Bonificaciones	997,000	380,000	617,000	162%
Dotación y Suministros	4,386,663	4,213,819	172,844	4%
Aportes Pensión	26,342,246	24,093,781	2,248,465	9%
Aportes ARL	5,582,748	4,760,949	821,799	17%
Caja de compensación	8,721,132	7,961,987	759,145	10%
Rodamiento	-	1,484,200	(1,484,200)	-100%
Apoyo alimentación	9,731,317	-	9,731,317	100%
Apoyo alimentación	-	739,968	(739,968)	-100%
Trasnportes Fletes	15,689,031	19,725,586	(4,036,555)	-20%
Total Gastos de Personal Eds	358,345,487	314,144,757	44,200,730	14%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 24. 2. Gastos Generales EDS

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Impuestos	10,291,000	13,104,413	(2,813,413)	-21%
Seguros EDS	4,371,590	180,944	4,190,646	2316%
Areas Protegidas	989,800	978,544	11,256	1%
Mantenimiento y Reparaciones	70,537,744	17,577,983	52,959,761	301%
Aseo y Elementos	3,846,375	3,371,082	475,293	14%
Cafetería	94,174	30,302	63,872	211%
Servicios Públicos	62,351,775	53,738,547	8,613,228	16%
Papelera y Útiles	2,073,793	366,076	1,707,717	466%
Fotocopias	93,000	-	93,000	100%
Publicidad y Propaganda	3,043,894	5,676,442	(2,632,548)	-46%
Gastos Legales EDS	2,484,875	-	2,484,875	100%
Servicios Temporales	-	1,819,671	(1,819,671)	-100%
Vigilancia Privada	156,236,524	136,157,161	20,079,363	15%
Sistematización	1,758,982	-	1,758,982	100%
Cuota de sostenimiento	2,613,600	2,292,000	321,600	14%
Puntos Colombia	38,681,519	35,316,788	3,364,731	10%
Atención terceros EDS	180,718	-	180,718	100%
Depreciación Construcciones	4,226,120	4,226,120	-	0%
Maquinaria y Equipo	33,242,495	11,778,227	21,464,268	182%
Total Gastos Generales EDS	397,117,978	286,614,300	110,503,678	39%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 24. 3. Beneficios a Empleados Lubricentro y Servicentro

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Salarios	20,955,650	18,137,500	2,818,150	16%
Salarios Centro de Lubricación	27,517,964	25,696,666	1,821,298	7%
Recargo nocturno	40,073	22,826	17,247	76%
Recargo nocturno	-	51,267	(51,267)	-100%
Horas Extras	2,484,276	1,459,273	1,025,003	70%
Horas Extras Lubricentro	2,451,566	2,352,350	99,216	4%
Horas Dominicales	2,848,037	1,775,229	1,072,808	60%
Horas Dominicales Lubricentro	5,102,374	4,792,566	309,808	6%
Incapacidades Centro de Lubricación	94,900	-	94,900	100%
Auxilio de transporte	3,326,667	1,949,400	1,377,267	71%
Auxilio de transporte Lubricentro	3,493,334	3,175,200	318,134	10%
Cesantías	2,339,769	1,484,188	855,581	58%
Cesantías Lubricentro	3,655,662	2,847,429	808,233	28%
Intereses Cesantías	342,238	113,051	229,187	203%
Intereses Cesantías Lubricentro	356,763	265,961	90,802	34%
Prima de Servicios	2,346,697	1,623,936	722,761	45%
Prima de Servicios Lubricentro	4,800,442	2,648,686	2,151,756	81%
Vacaciones	727,149	526,374	200,775	38%
Vacaciones Lubricentro	1,428,999	1,263,722	165,277	13%
Bonificación	880,000	523,333	356,667	68%
Dotación y Suministros	478,488	450,000	28,488	6%
Aportes Pensión	4,397,044	1,929,015	2,468,029	128%
Aportes Pensión Lubricentro	5,014,413	4,404,992	609,421	14%
Aportes ARL	586,666	391,961	194,705	50%
Aportes ARL Lubricentro	1,067,177	884,319	182,858	21%
Caja de compensación	1,466,214	673,489	792,725	118%
Caja de compensación Lubricentro	1,672,004	1,480,862	191,142	13%
Rodamiento Servicentro	-	148,500	(148,500)	-100%
Rodamiento Lubricentro	-	351,849	(351,849)	-100%
Apoyo alimentación	5,673,267	-	5,673,267	100%
Total Gastos de Personal Lubricentro	105,547,833	81,423,944	24,123,889	30%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 24. 4. Gastos Generales Lubricentro y Servicentro

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Impuestos Servicentro	26,555,700	20,204,504	6,351,196	31%
Impuestos Lubricentro	3,481,480	2,166,600	1,314,880	61%
Seguros Servicentro	874,318	-	874,318	100%
Áreas Protegidas	989,800	978,544	11,256	1%
Mantenimiento y Reparaciones	757,392	775,083	(17,691)	-2%
Mantenimiento y Reparaciones Lubricentro	1,569,845	4,049,704	(2,479,859)	-61%
Aseo y Elementos	283,319	46,218	237,101	513%
Cafetería	79,000	-	79,000	100%
Servicios Públicos	50,043,325	50,195,288	(151,963)	0%
Papelera y Útiles	10,924	393,613	(382,689)	-97%
Papelera y Útiles Lubricentro	840,000	160,000	680,000	425%
Publicidad y Propaganda	170,000	120,000	50,000	42%
Gastos Legales Servicentro	1,833,333	-	1,833,333	100%
Vigilancia Privada	1,515,017	-	1,515,017	100%
Participación Montaje de llantas	3,824,000	3,416,000	408,000	12%
Depreciación Construcciones	1,238,087	1,229,328	8,759	1%
Maquinaria y Equipo	852,796	973,624	(120,828)	-12%
Total Gastos Generales Servicentro y Lubricentro	94,918,336	84,708,506	10,209,830	12%

Nota 24. 5. Beneficios a Empleados Patio Taller

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Salarios	17,129,450	15,699,999	1,429,451	9%
Recargos Nocturnos	3,148,764	3,929,872	(781,108)	-20%
Horas Extras	5,750,093	5,041,771	708,322	14%
Horas Dominicales	4,318,367	3,662,276	656,091	18%
Horas Extras Nocturnas Dom y Festivas	775,546	-	775,546	100%
Auxilio de transporte	2,406,666	1,863,000	543,666	29%
Cesantías	3,366,819	1,844,878	1,521,941	82%
Intereses Cesantías	383,580	212,776	170,804	80%
Prima de Servicios	2,789,890	2,348,386	441,504	19%
Vacaciones	1,010,509	624,722	385,787	62%
Bonificaciones	642,000	-	642,000	100%
Dotación	120,000	170,211	(50,211)	-29%
Aportes Pensión	3,488,492	3,400,070	88,422	3%
Aportes ARL	808,298	690,669	117,629	17%
Caja de compensación	1,264,129	1,133,805	130,324	11%
Rodamiento	6,304,395	6,903,748	(599,353)	-9%
Total Gastos de Personal Patio Taller	53,706,998	47,526,183	6,180,815	13%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 24. 6. Gastos Generales Patio Taller

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Impuestos	29,785,170	-	29,785,170	100%
Mantenimiento y Reparaciones	5,004,104	10,070,339	(5,066,235)	-50%
Aseo y Elementos	230,924	-	230,924	100%
Cafetería	79,906	-	79,906	100%
Servicios Públicos	12,063,400	12,328,704	(265,304)	-2%
Papelera y Útiles	106,000	-	106,000	100%
Servicios Temporales	-	100,000	(100,000)	-100%
Vigilancia Privada	20,035,218	11,346,430	8,688,788	77%
Total Gastos Generales Patio Taller	67,304,722	33,845,473	33,459,249	99%

Nota 24. 7. Beneficios a Empleados Administración

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Salarios	342,571,850	349,903,168	(7,331,318)	-2%
Recargos Nocturnos	2,666,912	2,681,757	(14,845)	-1%
Horas Extras	28,141,541	23,273,739	4,867,802	21%
Horas Dominicales	8,596,673	10,772,413	(2,175,740)	-20%
Incapacidades admon	480,400	-	480,400	100%
Auxilio de transporte	33,039,998	29,611,395	3,428,603	12%
Cesantías	36,588,421	34,361,028	2,227,393	6%
Intereses Cesantías	3,841,609	1,819,570	2,022,039	111%
Prima de Servicios	37,432,799	39,018,853	(1,586,054)	-4%
Prima E Admon	2,091,042	1,521,869	569,173	37%
Vacaciones	15,128,339	14,909,194	219,145	1%
Vacaciones Compensadas admon	142,350	-	142,350	100%
Bonificaciones	4,618,883	7,906,605	(3,287,722)	-42%
Dotación y Suministros	2,455,536	7,700,763	(5,245,227)	-68%
Aportes EPS	2,254,202	2,813,458	(559,256)	-20%
Aportes Pensión	46,073,351	46,690,051	(616,700)	-1%
Aportes ARL	10,464,709	10,044,938	419,771	4%
Caja de compensación	15,553,903	15,964,406	(410,503)	-3%
Capacitación al personal	100,000	470,000	(370,000)	-79%
Rodamiento	38,923,772	39,132,052	(208,280)	-1%
Sostenimiento Aprendices	25,828,404	18,795,834	7,032,570	37%
Apoyo Alimentación	39,237,456	29,239,970	9,997,486	34%
Total Gastos de Personal Administración	696,232,150	686,631,063	9,601,087	1%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 24. 8. Gastos Generales Administración

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Impuestos	582,000	102,798,587	(102,216,587)	-99%
Seguros	3,497,272	-	3,497,272	100%
Honorarios	132,013,000	83,440,832	48,572,168	58%
Seguro de Vida Grupo	81,495,791	78,812,060	2,683,731	3%
Areas Protegidas	1,979,600	1,957,088	22,512	1%
Mantenimiento y Reparaciones	20,926,846	37,350,916	(16,424,070)	-44%
Aseo y Elementos	6,051,753	5,123,953	927,800	18%
Cafetería	7,654,650	6,674,360	980,290	15%
Servicios Públicos	18,948,036	12,169,351	6,778,685	56%
Transportes Fletes	2,158,250	5,257,969	(3,099,719)	-59%
Papelería y Útiles	8,754,007	11,444,506	(2,690,499)	-24%
Fotocopias	117,800	287,180	(169,380)	-59%
Publicidad y Propaganda	325,000	-	325,000	100%
Contribuciones y Afiliaciones	2,725,844	4,290,887	(1,565,043)	-36%
Gastos de Asamblea	9,178,739	18,661,315	(9,482,576)	-51%
Gastos Directivos	9,281,699	15,419,305	(6,137,606)	-40%
Gastos de Comités	3,741,811	5,737,298	(1,995,487)	-35%
Gastos Legales	9,349,650	3,696,873	5,652,777	153%
Gastos de Viaje	-	909,130	(909,130)	-100%
Servicios Temporales	1,071,267	4,836,933	(3,765,666)	-78%
Vigilancia Privada	59,321,408	79,425,011	(20,103,603)	-25%
Sistematización	14,364,739	17,876,281	(3,511,542)	-20%
Cuota de sostenimiento	2,500,000	4,800,000	(2,300,000)	-48%
Suscripciones y Publicaciones	-	325,800	(325,800)	-100%
Atención a Asociados	54,855,839	20,271,462	34,584,377	171%
Cifin	2,232,893	2,116,225	116,668	6%
Atención a Empleados	1,179,781	16,823,821	(15,644,040)	-93%
Atención a Terceros	1,674,368	6,660,529	(4,986,161)	-75%
Gastos Sistema de Gestión Normatividad	11,112,774	550,000	10,562,774	1921%
Monitoreo	58,419,148	50,630,613	7,788,535	15%
Combustible y Aceites Mensajería	2,321,702	-	2,321,702	100%
Combustible Preoperativos	610,051	-	610,051	100%
Parqueadero	168,948	22,353	146,595	656%
Salud Ocupacional	4,181,450	6,082,694	(1,901,244)	-31%
Transporte de Valores	62,672,678	55,572,083	7,100,595	13%
Fondo combustible por Vehículo	18,314,007	-	18,314,007	100%
Deterioro general de Cartera	3,837,990	22,112,534	(18,274,544)	-83%
Deterioro Incapacidades	-	26,667	(26,667)	-100%
Depreciación Construcciones	24,536,288	24,909,123	(372,835)	-1%
Equipo de Cómputo	1,724,013	1,289,457	434,556	34%
Maquinaria y Equipo	999,059	930,495	68,564	7%
Total Gastos Generales Administración	644,880,151	709,293,691	(64,413,540)	-9%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 24. 9. Gastos Generales Arrendamientos

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Impuesto Lote lo Cauchos	9,636,000	22,685,800	(13,049,800)	-58%
Impuestos Locales	4,014,000	-	4,014,000	100%
Impuestos Lavadero	2,611,110	1,624,950	986,160	61%
Impuestos Monatallantas	2,611,110	1,624,950	986,160	61%
Seguro Estructura Local D1	-	10,693,389	(10,693,389)	-100%
Mantenimiento y Reparaciones Montallantas	980,420	-	980,420	100%
Mantenimiento y Reparaciones Lavadero	4,454,919	5,640,406	(1,185,487)	-21%
Mantenimiento y Repraciones Lote los Cauchos	2,928,235	4,458,105	(1,529,870)	-34%
Mantenimiento y Reparación Bodega	-	828,571	(828,571)	-100%
Mantenimiento Local CI 17	119,000	-	119,000	100%
Aseo y Elementos	56,891	-	56,891	100%
Servicios Públicos Lavadero	11,997,279	11,510,300	486,979	4%
Servicios Públicos Lote los Cauchos	91,426	1,064,206	(972,780)	-91%
Servicios Públicos Locales	841,094	3,856,206	(3,015,112)	-78%
Gastos Legales Lote los Cauchos	-	434,322	(434,322)	-100%
Gastos Legales Lavadero	9,909,208	-	9,909,208	100%
Depreciación Locales	27,297	27,104,730	(27,077,433)	-100%
Depreciación Cubierta Placa	-	973,051	(973,051)	-100%
Comisiones por Arriendos	14,121,386	12,728,479	1,392,907	11%
Total Gastos Generales Arrendamientos	64,399,375	105,227,465	(40,828,090)	-39%

Nota 24. 10. Beneficios a Empleados Buseta Especial

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Salarios	15,990,650	7,691,333	8,299,317	108%
Recargos Nocturnos	2,014,953	1,614,135	400,818	25%
Horas Extras	4,757,681	1,681,430	3,076,251	183%
Horas Dominicales	884,203	703,694	180,509	26%
Auxilio de transporte	2,146,666	966,600	1,180,066	122%
Cesantías	2,335,371	1,059,693	1,275,678	120%
Intereses Cesantías	135,027	63,228	71,799	114%
Prima de Servicios	2,335,371	1,059,693	1,275,678	120%
Priama Extralegal	1,642,571	-	1,642,571	100%
Vacaciones	866,448	323,194	543,254	168%
Bonificaciones	1,699,001	-	1,699,001	100%
Aportes Pensión	3,022,717	1,419,310	1,603,407	113%
Aportes ARL	921,071	398,558	522,513	131%
Caja de compensación	1,008,038	475,837	532,201	112%
Rodamiento Buseta Especial	-	183,600	(183,600)	-100%
Apoyo Alimentación	5,716,000	2,024,350	3,691,650	182%
Total Gastos de Personal Buseta Especial	45,475,768	19,664,655	25,811,113	131%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 24. 11. Gastos Generales Buseta Especial

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Impuesto	938,505	115,779	822,726	711%
Seguro Buseta Especial	2,105,137	1,687,486	417,651	25%
Mantenimiento y Reparaciones	21,059,949	22,396,781	(1,336,832)	-6%
Servicios Públicos	367,092	91,284	275,808	302%
Transportes Fletes y Acarreos	82,000	32,400	49,600	153%
Gastos Legales	103,232	14,400	88,832	617%
Gastos de Viaje	70,000	-	70,000	100%
Servicios Temporales Buseta Especial	300,000	-	300,000	100%
Combustible	17,293,374	-	17,293,374	100%
Monitoreo Buseta Especial	225,000	65,800	159,200	242%
Insidencia Traslado	-	46,000	(46,000)	-100%
Sobretasa Buseta Especial	-	2,853	(2,853)	-100%
Multas Sanciones y Litigios	579,023	355,482	223,541	63%
Total Gastos Generales Buseta Especial	43,123,312	24,808,265	18,315,047	74%

Nota 24. 12. Beneficios a Empleados Alianza Metrolínea

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Salarios	83,796,700	185,348,011	(101,551,311)	-55%
Recargos Nocturnos	1,853,100	-	1,853,100	100%
Horas Extras	5,681,588	15,228,651	(9,547,063)	-63%
Horas Dominicales	5,952,428	-	5,952,428	100%
Domingos y Festivos	-	16,799,349	(16,799,349)	-100%
Bonificación	-	14,544,814	(14,544,814)	-100%
Auxilio de transporte	11,791,999	22,804,200	(11,012,201)	-48%
Cesantías	10,259,825	21,409,337	(11,149,512)	-52%
Intereses Cesantías	657,928	736,272	(78,344)	-11%
Prima de Servicios	7,574,460	20,236,578	(12,662,118)	-63%
Prima de Vacaciones	1,186,066	-	1,186,066	100%
Vacaciones	4,474,246	9,339,465	(4,865,219)	-52%
Trabajo Suplementario	5,437,087	-	5,437,087	100%
Dotación Alianza Metrolínea	-	3,974,370	(3,974,370)	-100%
Aportes EPS Alianza	22,300	-	22,300	100%
Aportes Pensión	72,430,939	27,969,055	44,461,884	159%
Aportes ARL	25,012,769	10,219,867	14,792,902	145%
Caja de compensación	25,402,576	9,595,194	15,807,382	165%
Apoyo Alimentación	30,813,758	57,484,174	(26,670,416)	-46%
Total Gastos de Personal Alianza Metrolínea	292,347,769	415,689,337	(123,341,568)	-30%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

Nota 24. 13. Gastos Generales Alianza Metrolínea

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Impuestos Alianza Metrolínea	4,146,000	9,419,238	(5,273,238)	-56%
Poliza RCC Busetas	-	21,446,779	(21,446,779)	-100%
Mantenimiento y Reparaciones	5,578,029	128,862,960	(123,284,931)	-96%
Aseo y Elementos	100,336	925,000	(824,664)	-89%
Papelería y Útiles	22,400	330,000	(307,600)	-93%
Publicidad y Propaganda Alianza Metrolínea	-	100,000	(100,000)	-100%
Combustible	382,651,468	404,953,979	(22,302,511)	-6%
Total Gastos Generales Alianza Metrolínea	392,498,233	566,037,956	(173,539,723)	-31%

NOTA 25. INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro comprende los ingresos generados por la Cooperativa que no están directamente relacionados con su giro ordinario de negocio, incluyendo, entre otros, rendimientos financieros, ganancias por la venta de activos no operativos y otros ingresos extraordinarios.

Los ingresos no operacionales se reconocen de acuerdo con las políticas contables de la Cooperativa y conforme a la normativa vigente, reflejando los montos devengados durante el período informado que incrementan el patrimonio, pero que no provienen de las actividades ordinarias de la Cooperativa.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Intereses Bancarios	65,431,304	20,056,747	45,374,557	226%
Recuperación Deterioro de Créditos	14,446,911	14,538,904	(91,993)	-1%
Aprovechamientos	2,976,919	16,169,470	(13,192,551)	-82%
Venta de dotación	-	50,420	(50,420)	-100%
Utilidad Venta de activos fijos	90,912,206	-	90,912,206	100%
Reintegro de costos y gastos	16,743,656	2,197,308	14,546,348	662%
Utilidad Venta de acciones	26,000,000	-	26,000,000	100%
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	-	507,000	(507,000)	-100%
Total Ingresos no Operacionales	216,510,996	53,519,849	162,991,147	305%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTANDER
“COTRANDER” NIT: 890.201.571 – 6
AÑO GRAVABLE 2025 COMPARADOS CON 2024

NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro comprende los gastos incurridos por la Cooperativa que no están directamente relacionados con su giro ordinario de negocio, incluyendo, entre otros, gastos financieros no derivados de operaciones normales y otros costos extraordinarios.

Los gastos no operacionales se reconocen de acuerdo con las políticas contables de la Empresa y conforme a la normativa vigente, reflejando los montos devengados durante el período informado que disminuyen el patrimonio, pero que no provienen de las actividades ordinarias de la Cooperativa.

Descripción	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Intereses por Prestamos	-	51,968,647	(51,968,647)	-100%
Cuatro por mil	26,592,893	32,047,637	(5,454,744)	-17%
Comisiones Bancarias	41,281,405	33,579,252	7,702,153	23%
Iva Comisiones	3,596,272	-	3,596,272	100%
Impuestos Asumidos	3,136,435	1,085,702	2,050,733	189%
Intereses por Mora	53,079	180,948	(127,869)	-71%
Iva Prorratio	46,271,694	39,796,715	6,474,979	16%
Gastos de Ejercicios Anteriores	1,028,407	1,217,400	(188,993)	-16%
Gastos no deducibles	6,546,785	1,265,215	5,281,570	417%
Iva mayor valor del costo o gasto	576,234	3,476,241	(2,900,007)	-83%
Ajustes al mil	11,544	72,810	(61,266)	-84%
Total Gastos no Operacionales	129,094,748	164,690,567	(35,595,819)	-22%



OLGA PATRICIA VESGA RONDÓN
Gerente General



DANIEL BLANCO AYALA
Contador Publico
T.P. 190806-T



EDINSON ANDRÉS ALFONSO ALFONSO
Revisor Fiscal.
TP 222956-T