

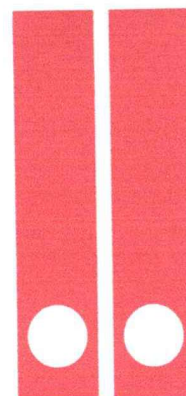


SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA

Tarjeta Profesional 81685-T
C.C. No. 36.383.064 La Plata H.

Contador Público

Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa.
Especialista en Estándares Internacionales de Información
Financiera y de Aseguramiento - NIIF.



La Plata Huila, febrero 09 de 2026

Señores

**ASAMBLEISTAS COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES
DE LA PLATA COOTRANSPLATEÑA**

La ciudad

Cordial saludo;

En cumplimiento de las funciones asignadas y de conformidad con las disposiciones legales, estatutarias y contables vigentes, me permito presentar para su estudio, análisis y aprobación los Estados Financieros de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE LA PLATA COOTRANSPLATEÑA LTDA.**, correspondientes al período contable finalizado en 31 de diciembre de 2025, los cuales comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados bajo la responsabilidad de la Administración, de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia, aplicables a entidades del sector solidario, y con observancia de las políticas contables adoptadas por la Cooperativa. En consecuencia, dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera, el desempeño económico y los flujos de efectivo de la entidad.

La información financiera se acompaña de sus respectivas notas explicativas, análisis y representaciones gráficas, las cuales forman parte integral de los estados financieros y permiten una adecuada comprensión de las cifras, políticas contables aplicadas y principales variaciones del período.



SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA

Tarjeta Profesional 81685-T

C.C. No. 36.383.064 La Plata H.

Contador Público

Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa.

Especialista en Estándares Internacionales de Información
Financiera y de Aseguramiento - NIIF.

La presente documentación constituye una base técnica y confiable para la evaluación de la gestión administrativa y financiera de la Cooperativa, así como para la toma de decisiones por parte de los órganos de dirección y control.

Atentamente;



Sonia Patricia Rivera Ledesma
Contadora Pública
T.P. 81685-T

SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA

C.C 36.383.064 La Plata Huila

Contador público TP 81685-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE LA PLATA HUILA
COOTRANSPLATEÑA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

	2024	2025
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	103,962,457.73	344,792,516.34
Caja general	80,356,454.73	141,562,157.28
Bancos	23,606,003.00	203,230,359.06
EFFECTIVO RESTRINGIDO	26,829,334.73	41,826,783.90
Embargos Judiciales	18,792.50	639,184.50
Fideicomiso fondo de reposicion	26,810,542.23	41,187,599.40
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	2,377,354.00	2,392,352.00
Aportes sociales en entidades de econ.solidaria	2,377,354.00	2,392,352.00
INVENTARIO	288,568,001.40	238,856,746.58
Inventario de mercancia	288,568,001.40	238,856,746.58
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	59,591,357.65	37,956,853.03
Anticipos	3,240,806.00	1,022,069.00
Anticipo de impuestos	5,282,269.65	5,159,980.65
Deudores por venta de bienes	12,570,329.00	8,467,643.38
Arrendamientos	3,426,000.00	-
Responsabilidades pendientes	3,326,833.00	4,435,828.00
Cuotas de sostenimiento	34,260,911.00	20,064,849.00
Deterioro Cuentas por cobrar y otras	(2,515,791.00)	(1,193,517.00)
Total Activos Corrientes	481,328,505.51	665,825,251.85
Activos No Corrientes		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,911,637,463.22	2,072,699,507.22
Terrenos	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
Edificaciones	557,180,000.00	557,180,000.00
Contrucciones en curso	224,192,002.00	378,164,324.00
Maquinaria y equipo	124,011,176.00	138,842,076.00
Muebles y equipo de oficina	93,359,679.00	93,359,679.00
Equipo de computo y comunicacion	116,741,840.00	123,111,840.00
Menos depreciacion acumulada	(203,847,233.78)	(217,958,411.78)
PROPIEDADES DE INVERSION	60,000,000.00	60,000,000.00
Montallantas	18,000,000.00	18,000,000.00
Cafeteria y Bodega	42,000,000.00	42,000,000.00
OTROS ACTIVOS	59,081,327.00	58,182,080.90
Programas y aplicaciones informaticas	71,211,500.00	71,211,500.00
Derechos	-	-
Bienes y servicios pagados por anticipos	13,059,069.00	23,953,922.71
Amortizacion programas y aplicaciones informaticas	(25,189,242.00)	(36,983,341.81)
Total Activos No Corrientes	2,030,718,790.22	2,190,881,588.12
TOTAL ACTIVO	2,512,047,295.73	2,856,706,839.97

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE LA PLATA HUILA
COOTRANSPLATEÑA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

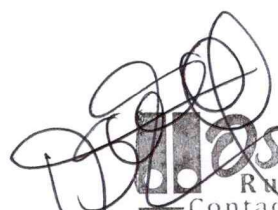
	2024	2025
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	152,581,949.75	182,861,184.64
Comisiones y honorarios	553,585.11	271,524.89
Costos y gastos por pagar	41,782,331.42	102,228,553.95
Proveedores	96,485,459.80	68,528,765.80
Arrendamientos	1,238,707.00	300,000.00
Retención en la Fuente	4,018,370.92	6,769,891.00
Retenciones y aportes laborales	6,642,722.50	2,901,676.00
Remanente de aportes	1,860,773.00	1,860,773.00
IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS POR PAGAR	8,329,522.40	6,787,021.69
Impuesto sobre las ventas	-	339,499.29
Industria y comercio	8,329,522.40	6,447,522.40
FONDOS SOCIALES	-	-
Fondo social para otros fines	-	-
OTROS PASIVOS	117,321,023.46	300,003,435.46
Obligaciones laborales por beneficio a empleados	35,764,372.00	37,761,772.00
Ingresos anticipados	11,687,097.46	11,512,657.46
Ingresos recibidos para terceros	69,869,554.00	250,729,006.00
Multas sanciones litigios	-	-
Total Pasivos Corrientes	278,232,495.61	489,651,641.79
Pasivos No Corrientes		
FONDOS SOCIALES	31,893,477.22	47,576,534.39
Fondo de reposición automotor	31,893,477.22	47,576,534.39
Total Pasivos No Corrientes	31,893,477.22	47,576,534.39
TOTAL PASIVO	310,125,972.83	537,228,176.18
Patrimonio		
CAPITAL SOCIAL	439,013,437.00	467,841,758.00
Aportes sociales temporalmente restringidos	439,013,437.00	467,841,758.00
RESERVAS DE ASAMBLEA	145,254,502.95	191,412,166.85
Fondo de Educacion	36,860,472.00	37,137,472.00
Fondo de Solidaridad	16,631,104.38	12,453,579.00
Reserva de Asamblea -fondo lote pro estación	91,762,926.57	141,821,115.85
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	645,301,403.90	772,846,885.27
Fondo para revalorización de aportes	47,294,504.00	47,294,504.00
Fondo Especial	156,483,349.00	156,483,349.00
Fondos de Inversión	441,523,550.90	569,069,032.27
SUPERAVIT DE CAPITAL	101,000,000.00	101,000,000.00
Donaciones y auxilios	101,000,000.00	101,000,000.00

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE LA PLATA HUILA
COOTRANSPLATEÑA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

	2024	2025
EXCEDENTES	357,558,518.21	165,316,822.58
Excedentes del ejercicio	357,558,518.21	165,316,822.58
EXCEDENTES ACUMULADOS	227,747,545.68	227,747,545.68
Aplicación NIIF por primera vez	227,747,545.68	227,747,545.68
EXCEDENTES O PERDIDAS NO REALIZADAS	380,090,800.00	380,090,800.00
Por revaluación propiedad planta y equipo	380,090,800.00	380,090,800.00
PERDIDAS ACUMULADOS	(94,044,884.84)	13,222,685.41
Pérdida de ejercicios anteriores	(94,044,884.84)	13,222,685.41
TOTAL PATRIMONIO	2,201,921,322.90	2,319,478,663.79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,512,047,295.73	2,856,706,839.97


ELVIA CECILIA PERDOMO CASTAÑEDA
 CC No. 36.376.709 La Plata Huila
 Representante Legal


SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 CC No. 36.383.064 La Plata Huila
 Contador público TP 81685-T


OSWALDO RUBIO PLAZAS
 CC No. 12.279.610 La Plata Huila
 Revisor Fiscal TP. 250076-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE LA PLATA HUILA
COOTRANSPLATEÑA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

	2024	2025
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,493,790,771.57	11,434,303,183.64
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	9,913,322,919.57	10,800,735,681.64
Venta de combustible solidos, liquidos y gaseosos	9,540,516,990.47	10,359,293,021.28
Venta de lubricantes, aditivos, llantas y lujos	144,106,593.53	177,482,917.10
Venta de otros productos	1,540,331.57	15,506,936.54
Bonificaciones en venta	227,159,004.00	248,452,806.72
TRANSPORTE ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	290,681,852.00	382,592,502.00
Servicio de transporte por carretera	290,681,852.00	382,592,502.00
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	289,786,000.00	250,975,000.00
Cuotas de admision y/o afiliacion	73,350,000.00	57,748,000.00
Cuotas de administración y sostenimiento	216,436,000.00	193,227,000.00
COSTOS DE VENTAS	9,255,527,792.30-	10,322,463,719.97-
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	8,904,107,131.00-	9,885,343,348.66-
Costo de partes piezas y accesorios de vehiculos	327,000.00-	36,000.00-
Venta de combustible solidos, liquidos y gaseosos	8,774,754,559.00-	9,722,781,565.00-
Venta de lubricantes, aditivos, llantas y lujos	129,025,572.00-	162,525,783.66-
TRANSPORTE ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	351,420,661.30-	437,120,371.31-
Servicio de transporte por carretera	351,420,661.30-	437,120,371.31-
GANANCIA BRUTA	1,238,262,979.27	1,111,839,463.67
OTROS INGRESOS	49,055,237.89	47,731,324.84
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	22,920.44	79,529.67
Instrumentos equivalentes de efectivo (intereres)	22,920.44	79,529.67
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	18,116,806.76	3,095,923.86
Por contratos (arrendamiento)	3,831,092.47	1,905,882.86
otros ingresos	14,285,714.29	1,190,041.00
RECUPERACION DETERIORO	297,000.00	1,274,170.00
Recuperacion deterioro	297,000.00	1,274,170.00
RECUPERACIONES	1,620,400.00	8,878,668.00
Recuperacion de costos y gastos	1,620,400.00	8,878,668.00
DIVERSOS	28,998,110.69	34,403,033.31
Certificados y constancias	144,001.00	0.00
descuentos concedidos	4,650,113.00	9,146,151.00
multas y recargos	23,636,477.00	25,035,252.00
sobrantes de caja menor - aprovechamientos	543,300.00	215,017.00
ajuste al peso	24,219.69	6,613.31
GASTOS DE ADMINISTRACION	883,856,616.83-	942,996,812.17-
BENEFICIOS A EMPLEADOS	392,910,419.00-	430,694,564.18-
Sueldos	206,953,000.00-	226,432,975.00-
Horas extras y recargos	37,208,767.00-	34,610,570.00-
Viaticos	12,743,422.00-	16,203,409.00-
Auxilio de transporte	18,273,600.00-	23,460,002.00-

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE LA PLATA HUILA
COOTRANSPLATEÑA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

	2024	2025
Cesantias	23,414,897.00-	25,146,443.00-
Intereses sobre las cesantias	2,669,202.00-	2,502,654.00-
Prima de servicios	23,415,098.00-	25,176,624.00-
Vacaciones	11,969,293.00-	13,403,688.00-
Indemnizaciones laborales	0.00	4,141,658.00-
Dotacion y suministro	8,731,800.00-	10,746,443.18-
Aportes fondo de pensiones y aporte salud	27,756,051.00-	27,036,899.00-
Aporte A.R.L	7,865,997.00-	8,482,953.00-
Aportes caja de compensacion	10,197,742.00-	11,321,246.00-
capacitaciones a empleados	291,550.00-	0.00
Gastos médicos	1,420,000.00-	2,029,000.00-
GASTOS GENERALES	464,302,922.83-	485,945,073.99-
Honorarios	119,354,148.11-	112,482,930.11-
Impuestos	11,074,600.00-	8,439,300.00-
Arrendamientos	0.00	154,700.00-
Seguros	18,963,302.00-	15,886,283.00-
Mantenimiento y reparacion	10,401,370.00-	17,768,240.99-
Reparaciones locativas	41,164,175.00-	279,495.00-
Aseo y elementos	2,766,941.64-	3,028,268.98-
Cafeteria	3,895,035.36-	6,019,451.00-
Servicios públicos	28,422,539.50-	29,335,065.50-
Transporte fletes y acarreos	3,426,600.00-	17,059,800.00-
Papelería y útiles de oficina	7,401,916.02-	8,831,274.02-
Suministros varios	220,000.00-	0.00
Publicidad y propaganda	2,210,000.00-	2,590,000.00-
Gastos de asamblea	11,568,960.00-	14,652,000.00-
Gastos de directivos	8,028,150.00-	11,693,450.00-
Gastos legales	9,827,323.00-	22,404,349.51-
Gastos de representacion	66,710,240.00-	82,515,435.34-
Gastos de viajes	16,405,422.00-	17,961,070.00-
Servicios temporales	12,373,775.00-	18,919,704.00-
Sistematizacion	2,100,000.00-	3,087,098.00-
Gastos Fondos Bienestar social	22,072,050.22-	36,940,323.00-
Cuotas de sostenimiento	2,160,000.00-	2,280,000.00-
Adecuacion e instalacion	34,222,591.00-	16,137,249.00-
compra de activos menor cuantia	20,915,123.98-	10,057,290.98-
Otros	8,618,660.00-	27,422,295.56-
DETERIORO	2,515,791.00-	451,896.00-
Deterioro otras cuentas por cobrar	2,515,791.00-	451,896.00-
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	6,511,300.00-	11,794,100.00-
Licencias	6,511,300.00-	11,794,100.00-
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	17,616,184.00-	14,111,178.00-
Muebles y equipo de oficina	5,685,785.00-	643,636.00-
Equipo de computo y comunicaci3n	3,524,888.00-	5,894,100.00-
Maquinaria y equipo	8,405,511.00-	7,573,442.00-
OTROS GASTOS	45,903,082.12-	51,257,153.76-
GASTOS FINANCIEROS	7,078,943.28-	9,238,144.79-

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE LA PLATA HUILA
COOTRANSPLATEÑA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

	2024	2025
Gastos bancarios (financieros)	7,047,937.28-	9,234,144.79-
Descuentos comerciales condicionados	31,006.00-	4,000.00-
RETIRO Y/O PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO	34,612,077.00-	39,530,809.00-
Otras (inventario-fructuación/evaporación)	33,660,077.00-	33,416,956.00-
retiro de activos	952,000.00-	6,113,853.00-
GASTOS VARIOS	741,433.40-	1,200,199.97-
Impuestos asumidos	34,034.00-	172,914.62-
Otros diversos	707,399.40-	1,027,285.35-
IMPUESTOS	3,470,628.44-	1,288,000.00-
Impuesto de renta	3,470,628.44-	1,288,000.00-
EXCEDENTE DEL PERIODO	357,558,518.21	165,316,822.58


ELVIA CECILIA PERDOMO CASTAÑEDA
 CC No. 36.376.709 La Plata Huila
 Representante Legal


SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 CC 36.383.064 La Plata Huila
 contador público TP 81685-T


OSWALDO RUBIO PLAZAS
 CC No. 12.279.610 La Plata Huila
 Revisor Fiscal TP. 250076-T

 <i>Servicio Eficaz y Oportuno</i>	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 1 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

COOPERATIVA TRANSPORTADORES DE LA PLATA LTDA
"COOTRANSPLATEÑA"
NIT: 800.175.611-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA No. 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Cooperativa de Transportadores de La Plata Ltda. "COOTRANSPLATEÑA", es una Empresa de derecho privado, de responsabilidad limitada, sin ánimo de lucro y fines de interés social, con número de asociados y capital variable e ilimitado; Reconocida como Persona Jurídica mediante Resolución No. 3426 expedida por DANCOOP el 02 de Octubre de 1992, Número de Identificación Tributaria asignado por la DIAN 800.175.611-3, siendo su domicilio principal la ciudad de La Plata (Huila).

El objeto de la Cooperativa es el de agrupar al sector transportador del Huila y Sur Occidente de Colombia, con el ánimo de fomentar los servicios inherentes al transporte de pasajeros y carga en esta región del país, logrando altos estándares de Calidad, buscando mediante ello, fortalecer el Ingreso personal y familiar de sus asociados, logrando así el desarrollo económico, social y cultural.

NOTA No. 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados de manera uniforme con respecto al año anterior, reflejando razonablemente la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2025. Los estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración y elaborados conforme al Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 (que incorpora el Decreto 3022 de 2013), emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público, y de Industria, Comercio y Turismo. Dichas normativas integran la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), establecida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email. cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		 Vigilado SuperTransporte
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 2 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

Las cifras presentadas han sido tomadas fielmente de los libros oficiales y auxiliares correspondientes. La contabilidad refleja los actos administrativos ejecutados por el gerente, único ordenador del gasto, garantizando así la confianza.

NOTAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

Los activos están integrados por las cuentas que reflejan los recursos económicos controlados por la Cooperativa, correspondientes a bienes y derechos de carácter tangible e intangible. Estos recursos incluyen, entre otros, el efectivo disponible en caja y entidades financieras, las mercancías, los bienes muebles, las cuentas y derechos por cobrar, así como los créditos a favor de la entidad, todos ellos valorados de manera confiable, y que representan los recursos con los cuales la Cooperativa desarrolla y cumple su objeto social.

NOTA No. 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro del estado de situación financiera comprende los recursos de alta liquidez mantenidos por la entidad, correspondientes a activos financieros de corto plazo que pueden convertirse fácilmente en efectivo y que no presentan riesgos significativos de variaciones en su valor. Incluye el efectivo disponible en caja, así como los saldos en cuentas bancarias en moneda legal, utilizados para la operación normal de la Cooperativa, tales como cuentas corrientes, disponibilidades a la vista, giros y transferencias electrónicas.

DESCRIPCION	2024	2025
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	103,962,457.73	344,792,516.34
Caja general	80,356,454.73	141,562,157.28
Bancos	23,606,003.00	203,230,359.06

El saldo general en caja que aquí se indica está conformado a su vez por el saldo de caja menor.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 3 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

NOTA No. 4: EFECTIVO RESTRINGIDO

Este rubro corresponde a los recursos de efectivo cuyo uso se encuentra limitado debido a una destinación específica. En esta clasificación se incluye la cuenta No. 270798 denominada Fondo de Reposición Fiduciaria Bogotá, en la cual se registran los valores recaudados por concepto del fondo de reposición. Dichos recursos no se encuentran disponibles para libre disposición por parte de la entidad, en razón a las restricciones establecidas sobre su utilización, de conformidad con el concepto de efectivo restringido definido en las NIIF, el cual hace referencia al efectivo sujeto a limitaciones de disponibilidad por causas legales, económicas o por un propósito determinado.

DESCRIPCION	2024	2025
EFECTIVO RESTRINGIDO	26,829,334.73	41,826,783.90
Fideicomiso Fondo Reposición	26,810,542.23	41,187,599.40
Embargos Judiciales	18,792.50	639,184.50

Dentro del efectivo restringido al 31 de diciembre de 2025, se registró un valor de \$639.184,50 correspondiente a un embargo efectuado por el municipio de Neiva, Huila, por concepto del impuesto de industria y comercio. No obstante, dicho impuesto ya había sido pagado por la empresa Cootransplateña a través de la plataforma PSE. La retención de estos fondos se debe a que el municipio de Neiva aún no ha actualizado su base de datos con el registro.

NOTA No. 5: INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a activos que la entidad mantiene para su comercialización en el desarrollo normal de sus operaciones, así como aquellos que se encuentran en proceso de transformación para su posterior venta, o que consisten en materiales y suministros destinados a ser consumidos durante el proceso productivo o en la prestación de servicios.

En COOTRANSPLATEÑA LTDA, los inventarios se clasifican de acuerdo con su naturaleza en las siguientes líneas de negocio:

1. Combustibles líquidos
2. Lubricantes, aceites, grasas y aditivos
3. Partes y repuestos para automotores

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
 Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
 Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

 <i>Servicio Eficiente y Oportuno</i>	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 4 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

Al 31 de diciembre, el rubro de inventarios se encuentra conformado por los siguientes saldos:

DESCRIPCION	2024	2025
INVENTARIO	288,928,001.40	238,856,746.58
Combustible (gasolina y acpm)	191,974,894.77	174,053,780.00
Aceites, grasas y lubricantes	70,956,588.38	44,782,475.72
Partes y repuestos automotores	25,996,518.25	20,020,490.86

NOTA No. 6. CARTERA Y OTRAS POR COBRAR

En este rubro se reconocen los microcréditos concedidos a los asociados, respaldados con garantías distintas a las admisibles o hipotecarias. Dichos créditos se otorgan conforme a los reglamentos internos de la Cooperativa y se recaudan directamente por caja, es decir, sin el mecanismo de libranza, con el propósito de facilitar a los asociados el cumplimiento de sus obligaciones relacionadas con los derechos de vinculación.

Los instrumentos financieros se reconocen inicialmente por el valor de la transacción. Cuando la administración autoriza condiciones especiales que impliquen descuentos, estos se reconocen como una disminución del ingreso en el momento en que se efectúa el recaudo de la cartera.

Al cierre de cada período, la Cooperativa realiza la medición posterior de estos instrumentos financieros al costo amortizado, aplicando el método del interés efectivo, de conformidad con el marco técnico normativo vigente.

Política para el Deterioro de cartera

La empresa considerara que su cartera se ha deteriorado cuando el valor de la misma no ha sido cancelado por clientes y/o empleados dentro de los plazos pactados en el Instrumento Financiero y se considerará entonces en su morosidad de acuerdo con la siguiente tabla:

MONTO	DIAS MORA	% DETERIORO
< a 2.000.000	= 360 días	100%
> a 2.000.000	>360 días	33%
> a 2.000.000	> 720 días	66%
> a 2.000.000	> 1080 días	100%

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958

Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602

Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 P.J: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 5 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

El deterioro será reconocido de forma separada como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo en el Estado de Resultado Integral en el momento en que la situación descrita se presente y a corte de cada Estado Financiero mensual.

Baja en cuentas:

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del período.

CARTERA DE CREDITO. A corte de 31 de diciembre de 2025 la cooperativa registraba los siguientes saldos:

DESCRIPCION	2024	2025
CARTERA DE CREDITO	-	-
Credito de consumo otras garantias sin libranza	-	-
Convenios por cobrar	-	-

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

Este rubro comprende los saldos pendientes de recaudo a favor de la Cooperativa al cierre del período, originados principalmente en la venta de bienes, anticipos entregados, cánones de arrendamiento, anticipos de impuestos y otras obligaciones a cargo de terceros, derivadas de las operaciones normales de la entidad.

Los anticipos corresponden a valores entregados previamente para la ejecución de contratos, así como a pagos realizados a proveedores para la adquisición de bienes y servicios. De igual forma, incluye los desembolsos efectuados a empleados como anticipos sobre remuneraciones causadas y pendientes de liquidación.

En la cuenta de **anticipos de impuestos** se reconocen los saldos a favor de COOTRANSPLATEÑA LTDA. frente a entidades gubernamentales, originados en pagos anticipados derivados de las declaraciones tributarias del impuesto de Industria y Comercio en el municipio de La Plata. Dichos valores serán objeto de solicitud de devolución y/o compensación en períodos fiscales posteriores.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
 Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
 Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 6 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

El rubro de **deudores por venta** refleja las sumas adeudadas a la Cooperativa por asociados y terceros, generadas por la comercialización a crédito de artículos del almacén, tales como llantas, lubricantes, combustibles, repuestos y demás accesorios.

En la cuenta de **cuotas de sostenimiento** se registran los ingresos causados y no recaudados correspondientes a cuotas de administración y sostenimiento a cargo de los asociados, derivados tanto de actividades operacionales como no operacionales.

Finalmente, en el rubro de **arrendamientos** se reconocen los valores pendientes de cobro por concepto del arrendamiento de los locales comerciales de propiedad de la Cooperativa, tales como lavadero y cafetería, entre otros.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	59,591,357.65	37,956,853.03
Anticipos	3,240,806.00	1,022,069.00
Anticipo de impuestos	5,282,269.65	5,159,980.65
Deudores por venta de bienes	12,570,329.00	8,467,643.38
Arrendamientos	3,426,000.00	-
Responsabilidades pendientes	3,326,833.00	4,435,828.00
Cuotas de sostenimiento y rodamiento	34,260,911.00	20,064,849.00
Deterioro otras cuentas por cobrar	(2,515,791.00)	(1,193,517.00)

La cooperativa registro el siguiente deterioro:

DESCRIPCIÓN	2024	2025
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	2,515,791.00-	1,193,517.00-
Deterioro deudores por venta de bienes	-	-
Deterioro por arrendamientos	-	-
Deterioro otras por cobrar	(2,515,791.00)	(1,193,517.00)
Deterioro responsabilidades pendientes	-	-

NOTA No. 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La propiedad, planta y equipo comprende los activos de naturaleza tangible que la Cooperativa mantiene para su utilización en la producción o suministro de bienes y servicios, o para fines administrativos, y cuya vida útil estimada excede un período contable anual.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958

Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602

Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 7 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

COOTRANSPLATEÑA LTDA reconoce la depreciación de estos activos utilizando el método de línea recta, el cual se considera apropiado y consistente con el marco técnico normativo establecido en las NIIF.

Los elementos que conforman la propiedad, planta y equipo son reconocidos inicialmente al costo de adquisición. Posterior a su reconocimiento inicial, dichos activos se medirán de acuerdo con el modelo del costo, conforme a lo establecido en el marco normativo vigente.

	COSTO
Menos:	DEPRECIACION ACUMULADA
Menos:	DETERIORO ACUMULADO

Las propiedades de COOTRANSPLATEÑA LTDA., se encuentran representadas por:

DESCRIPCIÓN	2024	2025
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.911.637.463.22	2,072,699,507.22
Terrenos	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
Edificaciones	557,180,000.00	557,180,000.00
Construcciones en curso	224,192,002.00	378,164,324.00
Maquinaria y equipo	124,011,176.00	138,842,076.00
Muebles y equipo de oficina	93,359,679.00	93,359,679.00
Equipo de cómputo y comunicación	116,741,840.00	123,111,840.00
Menos depreciación acumulada	(203,847,233.78)	(217,958,411.78)

NOTA No. 8: PROPIEDADES DE INVERSIÓN

De conformidad con lo establecido en la Sección 16 de la NIIF para las Pymes, COOTRANSPLATEÑA LTDA clasifica como propiedades de inversión aquellos terrenos, edificios o partes de estos que se mantienen con el propósito de generar ingresos por arrendamiento, obtener incrementos en su valor o ambas circunstancias, y que no están destinados al uso en la producción o suministro de bienes y servicios, ni a fines administrativos, ni para su venta dentro del curso normal de las operaciones.

La Cooperativa reconoce como propiedades de inversión los bienes inmuebles que se encuentran bajo contratos de arrendamiento operativo con terceros, en concordancia con lo dispuesto en el párrafo 16.2 de la NIIF para las Pymes.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 8 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

Para **COOTRANSPLATEÑA LTDA**, las propiedades de inversión corresponden a los siguientes inmuebles arrendados:

Área (m²)

84

50

Las propiedades de inversión son reconocidas inicialmente por su costo de adquisición. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, la Cooperativa mide estos activos al cierre de cada período por el modelo del costo, siempre que el valor razonable no pueda determinarse de manera fiable sin incurrir en un esfuerzo o costo desproporcionado.

Cuando sea posible determinar de forma fiable el valor razonable de las propiedades de inversión, los cambios que se presenten en dicho valor serán reconocidos directamente en el estado de resultados del período.

Para efectos de la medición bajo el modelo del costo, la Cooperativa aplica las mismas políticas de vida útil, método de depreciación y deterioro definidas para la propiedad, planta y equipo.

En los casos en que no sea posible medir de manera fiable el valor razonable de una propiedad de inversión sin incurrir en un esfuerzo o costo desproporcionado, dichos activos serán reclasificados y contabilizados como propiedad, planta y equipo, de conformidad con la Sección 17 de la NIIF para las Pymes. A partir de la fecha de reclasificación, el importe en libros de la propiedad de inversión se considerará como su costo. Las rentas y las variaciones en el valor de estos activos se reconocerán en el estado de resultados como ingresos o gastos del período.

Al 31 de diciembre de 2024, la Cooperativa contaba con **dos (2) propiedades de inversión**, registradas por un valor total de **\$60.000.000**.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
PROPIEDADES DE INVERSION	60,000,000.00	60,000,000.00
Montallantas	18,000,000.00	18,000,000.00
Cafeteria y Bodega	42,000,000.00	42,000,000.00

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958

Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602

Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 9 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

NOTA No. 9. OTROS ACTIVOS

En este rubro se reconocen los programas y aplicaciones tecnológicas adquiridos por **COOTRANSPLATEÑA LTDA**, los cuales corresponden a activos intangibles utilizados para el desarrollo de sus actividades operativas y administrativas.

Los desembolsos efectuados por la Cooperativa relacionados con la adquisición de estos activos se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	2024	2025
OTROS ACTIVOS	59,081,327.00	58,182,080.90
Programas para computador	71,211,500.00	71,211,500.00
Amortizacion	(25,189,242.00)	(36,983,341.81)
Gastos pagados por anticipado	13,059,069.00	23,953,922.71

PASIVOS

Los pasivos corresponden a las obligaciones presentes asumidas por **COOTRANSPLATEÑA LTDA**. como resultado de hechos pasados, surgidas en el desarrollo normal de su actividad transportadora, cuyo pago se realizará en períodos futuros. Este rubro incluye, entre otros, obligaciones con proveedores, costos y gastos causados por pagar, impuestos por pagar, fondos sociales y mutuales, así como otros pasivos estimados y provisiones.

NOTA No. 10. CREDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO

De conformidad con la Sección 11 de la NIIF para las Pymes – Instrumentos Financieros, **COOTRANSPLATEÑA LTDA**. clasifica como pasivos financieros aquellas obligaciones derivadas de operaciones comerciales, tales como cuentas por pagar, pagarés, préstamos obtenidos con entidades financieras, cooperativas, particulares y otros instrumentos financieros de naturaleza similar.

Las obligaciones financieras representan compromisos adquiridos con terceros, cuyo cumplimiento implica la entrega de efectivo, equivalentes de efectivo o, en determinadas circunstancias, otros activos, como mecanismo de cancelación de la deuda en la fecha de vencimiento.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 10 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

La Cooperativa reconoce inicialmente estos créditos financieros por el valor de la transacción, aplicando la tasa de interés pactada entre las partes al momento de la negociación, la cual puede ser fija o variable, según las condiciones contractuales establecidas.

Como política financiera, **COOTRANSPLATEÑA LTDA.** evalúa las condiciones del mercado financiero con el fin de seleccionar alternativas de financiación que se ajusten a sus necesidades operativas y le permitan optimizar sus beneficios económicos. En este análisis, la administración considera el costo de oportunidad, entendiendo este como la evaluación de las diferentes opciones de obtención de liquidez disponibles y su impacto en el beneficio económico futuro de la entidad.

Posteriormente, las obligaciones financieras son medidas al costo amortizado, utilizando el método del interés efectivo. Los intereses generados, ya sea por el transcurso del tiempo o por mora, se reconocen en el estado de resultados del período correspondiente. Como parte del control financiero, la administración realiza comparaciones de las tasas de interés mediante la determinación del costo amortizado de las obligaciones.

Al 31 de diciembre de 2025, **COOTRANSPLATEÑA LTDA.** no presenta saldos pendientes por concepto de obligaciones financieras registradas en este rubro

DESCRIPCIÓN	2024	2025
CREDITOS BANCARIOS	-	-
Entidad Financiera	-	-

NOTA No. 11. PROVEEDORES

Este rubro comprende las obligaciones a cargo de la Cooperativa y a favor de sus proveedores, originadas principalmente por la adquisición a crédito de artículos destinados a la venta en el almacén, así como por la compra de combustible, los cuales son reconocidos contablemente dentro del rubro de inventarios.

Las compras realizadas a proveedores bajo la modalidad de crédito se reconocen como instrumentos financieros y se miden inicialmente al valor de la transacción, considerando que dichas operaciones se efectúan en condiciones normales de mercado y conforme a los términos pactados entre las partes.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 11 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

Al 31 de diciembre, la Cooperativa presentaba las siguientes obligaciones pendientes de pago por concepto de proveedores:

DESCRIPCIÓN	2024	2025
PROVEEDORES	96,485,459.80	68,528,765.80
Proveedores	96,485,459.80	68,528,765.80

NOTA No. 12: CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Este rubro agrupa las obligaciones asumidas por COOTRANSPLATEÑA LTDA. con terceros, distintas a las originadas por compras a proveedores o por obligaciones financieras. Incluye, entre otros conceptos, comisiones y honorarios causados, costos y gastos pendientes de pago, retenciones en la fuente, valores por reintegrar, retenciones y aportes laborales, así como obligaciones derivadas de multas, sanciones, litigios, indemnizaciones y demandas.

Las obligaciones registradas en esta cuenta son clasificadas como pasivos corrientes, dado que se espera su cancelación dentro de los plazos normales establecidos. La Cooperativa realiza verificaciones periódicas para asegurar que dichos saldos correspondan a obligaciones efectivamente exigibles, respecto de las cuales existe intención de pago por parte de la entidad y expectativa razonable de cobro por parte de los acreedores.

Al 31 de diciembre de 2025, la Cooperativa presentaba los siguientes saldos pendientes por concepto de cuentas por pagar y otras obligaciones:

A Corte de 31 de diciembre de 2025 la empresa adeudaba los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	2024	2025
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	56,096,489.95	114,332,418.84
Comisiones y honorarios	553,585.11	271,524.89
Costos y gastos por pagar	41,782,331.42	102,228,553.95
Arrendamientos	1,238,707.00	300,000.00
Retención en la Fuente	4,018,370.92	6,769,891.00
Retenciones y aportes laborales	6,642,722.50	2,901,676.00
Multas, sanciones, litigios y demandas	-	-
Remanente de aportes	1,860,773.00	1,860,773.00

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
 Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
 Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 12 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

NOTA No. 13. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

COOTRANSPLATEÑA LTDA. se encuentra sujeta al cumplimiento de diversas obligaciones tributarias en el ámbito nacional y territorial, dentro de las cuales se destacan, entre otros, el impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros, el impuesto Predial Unificado y demás gravámenes aplicables conforme a la normativa vigente.

El impuesto de Industria y Comercio se liquida aplicando las tarifas establecidas por cada ente territorial, las cuales varían según la actividad económica desarrollada y la jurisdicción en la que la Cooperativa realiza sus operaciones comerciales.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	8,329,522.40	6,787,021.69
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	339,499.29
Impuesto de industria y comercio	8,329,522.40	6,447,522.40

NOTA No. 13. FONDOS SOCIALES

Los fondos sociales y mutuales corresponden a recursos con destinación específica, los cuales constituyen un elemento esencial dentro de la estructura financiera de las cooperativas, fondos de empleados y asociaciones mutuales. Estos fondos se clasifican, de manera general, en:

- **Fondos sociales**, destinados al cumplimiento de fines específicos definidos estatutaria y normativamente.
- **Fondos mutuales**, orientados a la cobertura de riesgos contingentes y que, como contraprestación, permiten el otorgamiento de auxilios mutuales a los asociados.

La composición de los fondos sociales de la Cooperativa al cierre de los períodos 2024 y 2025 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	2024	2025
FONDOS SOCIALES	31,893,477.22	47,576,534.39
Fondo pagos extraordinarios	-	-
Fondo de reposición Nacional	27,713,541.22	43,396,598.39
Fondo de reposición Rutas urbanas	4,179,936.00	4,179,936.00

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		 Vigilado SuperTransporte
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 13 DE 27 FECHA: 09/10/2025
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	

El fondo estación corresponde a los aportes efectuados por los asociados al momento de su vinculación a la Cooperativa, por un valor individual de \$300.000. Conforme a lo aprobado por la Asamblea General en el año 2017, el saldo acumulado por \$12.000.000 fue trasladado a la cuenta patrimonial denominada Fondo de Destinación Específica – Fondo Estación, en la cual se continúan registrando los recaudos efectuados por este concepto en períodos posteriores.

El fondo extraordinario está conformado por los recursos recaudados por concepto del pago de una cuota adicional asociada a cada vehículo de propiedad del asociado. De acuerdo con lo dispuesto por la Asamblea en el año 2017, la cuota destinada a la asesoría jurídica para financiar los honorarios de dicho profesional se reconoce contablemente como pasivo del período, y su recaudo se efectúa de manera mensual dentro del cobro por concepto de administración.

En la cuenta correspondiente al fondo de educación se registran las multas impuestas a los asociados por inhabilidad e inasistencia a la Asamblea General. Estos recursos hacen parte de los fondos que el Comité de Educación de la Cooperativa puede destinar al desarrollo de sus actividades y al cumplimiento de su función misional.

NOTA No. 14. PROVISIONES

Una obligación contingente corresponde a una posible obligación originada por hechos ocurridos en el pasado, cuya existencia se confirmará únicamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos, los cuales no se encuentran totalmente bajo el control de la Cooperativa.

COOTRANSPLATEÑA LTDA. reconoce contablemente una provisión únicamente cuando se cumplen de manera simultánea las siguientes condiciones:

- Existe una obligación presente a la fecha sobre la que se informa, derivada de un suceso pasado.
- Es probable que la entidad deba realizar una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar dicha obligación.
- El valor de la obligación puede ser estimado de forma fiable.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
 Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
 Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		 Vigilado SuperTransporte
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 14 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

Las provisiones son medidas por la Cooperativa como la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación existente al cierre del período sobre el que se informa. Dicha estimación representa el importe que razonablemente se pagaría para cancelar la obligación o transferirla a un tercero en esa misma fecha.

Al final de cada período, **COOTRANSPLATEÑA LTDA.** revisa las estimaciones efectuadas relacionadas con las provisiones reconocidas. Cualquier ajuste derivado de cambios en dichas estimaciones se reconoce en el estado de resultados, salvo cuando la provisión esté relacionada con un activo específico, como ocurre en los casos de obligaciones por desmantelamiento, las cuales se reconocen como un mayor valor de la propiedad, planta y equipo.

En atención a las particularidades establecidas por la NIIF para las Pymes en materia de provisiones y contingencias, la Cooperativa adopta un esquema de evaluación del riesgo, clasificando las contingencias de la siguiente manera:

- a) Riesgo bajo
- b) Riesgo medio
- c) Riesgo alto

NOTA No. 15. OTRAS PASIVOS

En este rubro se reconocen los valores pendientes de pago correspondientes a obligaciones laborales y beneficios a los empleados, originados como contraprestación por los servicios prestados a la Cooperativa, los cuales deben ser cancelados en el período mensual inmediatamente siguiente. A la fecha de corte, **COOTRANSPLATEÑA LTDA.** se encuentra al día en el cumplimiento de estas obligaciones.

De acuerdo con lo establecido en la Sección 28 de la NIIF para las Pymes, los beneficios a los empleados comprenden todas las formas de compensación que la entidad otorga a sus trabajadores, incluidos administradores y directivos, como resultado de una relación laboral y en reconocimiento de los servicios prestados.

La Cooperativa mide los beneficios a los empleados de corto plazo por el valor no descontado de los importes que se espera pagar por dichos servicios, conforme a los términos contractuales y a la normativa vigente.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email. cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

 <i>Servicio Eficaz y Oportuno</i>	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 P.J: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 15 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

Dentro del rubro de otros pasivos, también se incluyen los ingresos recibidos para terceros, así como los anticipos y avances recibidos y otros conceptos diversos que representan obligaciones a cargo de la Cooperativa.

Los saldos correspondientes a estos conceptos al cierre del período son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	2024	2025
OTROS PASIVOS	117,321,023.46	300,003,435.46
Obligaciones laborales por beneficio a empleados	35,764,372.00	37,761,772.00
Ingresos anticipados	11,687,097.46	11,512,657.46
Ingresos recibidos para terceros	69,869,554.00	250,729,006.00

PATRIMONIO

El patrimonio representa la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos la totalidad de sus pasivos. Está conformado por los aportes realizados por los asociados, los incrementos derivados de los resultados positivos obtenidos en el desarrollo de las operaciones, y se reduce por las pérdidas incurridas y por las distribuciones efectuadas conforme a las disposiciones legales y estatutarias.

El patrimonio de COOTRANSPLATEÑA LTDA esta conformado por :

- ✓ Aportes sociales individuales y amortizados
- ✓ Los fondos de y reservas de carácter permanente
- ✓ Los aportes extraordinarios que la Asamblea General imponga
- ✓ Los auxilios, contribuciones que se obtengan con destino al incremento del patrimonio.
- ✓ El superavit del patrimonio
- ✓ Los excedentes del ejercicio que no tengan destinacion especifica
- ✓ Los demas que de conformidad con las disposiciones legales vigentes en materia contables conforma al patrimonio.

La Cooperativa reconoce como capital social los aportes en dinero efectuados por los asociados, tanto ordinarios como extraordinarios, realizados al momento de su vinculación y durante su permanencia en la entidad, conforme a lo aprobado por la Asamblea General.

Las reservas corresponden a recursos apropiados por la Cooperativa con cargo a los excedentes del ejercicio, así como a los incrementos determinados anualmente por la Asamblea General de

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958

Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602

Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

 <i>Servicio Eficiente y Oportuno</i>	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		 Vigilado SuperTransporte
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 16 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

Asociados, con el propósito de dar cumplimiento a disposiciones legales, estatutarias o atender fines específicos.

Tanto el capital social como las reservas se miden por el valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir. En el caso de las reservas, su medición se realiza por el importe monetario aprobado por la Asamblea General de Asociados.

Los incrementos en el capital social derivados de aportaciones ordinarias o extraordinarias se reconocen por el valor aprobado por la Asamblea General, aumentando el capital social de la Cooperativa. Por su parte, las reservas se incrementan posteriormente con los excedentes del ejercicio que no tengan destinación específica; no obstante, dichos excedentes se aplican en primera instancia a la compensación de pérdidas acumuladas de períodos anteriores.

Corresponde a la Asamblea General de Asociados determinar la destinación de los excedentes obtenidos en cada ejercicio, de conformidad con la legislación cooperativa vigente, destinando como mínimo un 20% para la constitución y mantenimiento de la reserva de protección de aportes sociales, un 20% para el fondo de educación y un 10% para el fondo de solidaridad.

NOTA NO. 16. CAPITAL SOCIAL

El capital social corresponde a los aportes efectivamente cancelados por los asociados de la Cooperativa, de conformidad con lo establecido en los estatutos sociales vigentes.

Este rubro está conformado por los aportes ordinarios realizados por los asociados al momento de su vinculación, así como por los aportes extraordinarios efectuados de manera periódica junto con el pago de la administración de los vehículos. Igualmente, hacen parte del capital social aquellos aportes adicionales que hayan sido aprobados por la Asamblea General de Asociados para atender necesidades específicas de la Cooperativa.

En el mes de octubre de 2013, la Asamblea aprobó la realización de aportes extraordinarios con el fin de cubrir un siniestro derivado de un accidente, los cuales se encuentran registrados en la cuenta 31051002. Posteriormente, en febrero de 2015, mediante Asamblea Extraordinaria No. XXXIII, se autorizó el cobro de un aporte extraordinario por valor de \$1.500.000 a cada asociado, con el propósito de fortalecer la liquidez de la Cooperativa y atender obligaciones pendientes a esa

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958

Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602

Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

 <i>Servicio Efícaz y Oportuno</i>	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 17 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

fecha.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
APORTES SOCIALES	439,013,437.00	467,841,758.00
Aportes sociales temporalmente restringidos	439,013,437.00	467,841,758.00

El capital social de COOTRANSPLATEÑA LTDA sera variable e ilimitado, en funcion de la voluntariedad de ingreso y permanencia de los asociados. Estara compuesto por las aportes de los asociados y su revalorizacion y que cumplan con las siguientes condiciones:

- La Cooperativa tiene un derecho incondicional para rechazar la devolución de las aportaciones de los socios,
- La devolución de los aportes está incondicionalmente prohibida por la ley, por el reglamento o por los estatutos de la entidad.

Dado que la Ley 79 de 1988 otorga el derecho a los asociados a la libre adhesión y libre retiro, el capital social de la Cooperativa estará compuesto por la porción de los aportes que corresponda al capital mínimo no reducible y el valor residual se constituirá como pasivo no financiero, clasificado como pasivo corriente.

La reserva para la protección de aportes se constituirá de acuerdo con lo establecido en la Ley 79 de 1988 y demás normas regulatorias.

Los fondos de la cooperativa como instrumentos del patrimonio estarán compuestos por los fondos para la revalorización de aportes, los fondos de inversión y fondos de ingresos no operacionales no susceptibles de distribución.

El resultado del ejercicio está compuesto por la diferencia entre los ingresos y los gastos de la Cooperativa durante el periodo en que se informa. Este resultado puede constituir incrementos del capital como resultado de una ganancia o puede constituir una reducción del capital como resultado de una pérdida.

MONTO MIMINO IRREDUCIBLE

Para los efectos legales y estatutarios se establece un monto minimo de aportes sociales irreducibles durante la existencia de COOTRANSPLATEÑA el cual se haya integramente suscrito y pagado equivalente a setenta (70) salarios minimos mensuales legales vigentes.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958

Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602

Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 18 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

NOTA NO. 17. RESERVAS Y FONDOS

Corresponde a los recursos apropiados por la Cooperativa con cargo a los excedentes del ejercicio, así como a los incrementos determinados anualmente por la Asamblea General de Asociados, destinados al fortalecimiento patrimonial y al cumplimiento de disposiciones legales, estatutarias o a la atención de fines específicos. A la fecha de corte, este rubro se encuentra conformado por los siguientes conceptos:

En el año 2016, la Cooperativa efectuó el traslado del Fondo de Educación y del Fondo de Solidaridad desde el rubro del pasivo denominado *Fondos de Destinación Específica* hacia el patrimonio, en aplicación del Concepto No. 2014-857 emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP), el cual establece el tratamiento contable adecuado para este tipo de fondos y recomienda su reconocimiento dentro del patrimonio de las entidades del sector cooperativo.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
RESERVAS Y FONDOS	145,254,502.95	191,412,166.85
Fondo de Educación	36,860,472.00	37,137,472.00
Fondo de solidaridad	16,631,104.38	12,453,579.00
Reserva de Asamblea	91,762,926.57	141,821,115.85

NOTA NO. 18. FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA

Los Fondos de Destinación Específica representan los recursos apropiados provenientes de los excedentes del ejercicio o de aportes recibidos, los cuales se destinan a la constitución de fondos con fines específicos, de acuerdo con las decisiones adoptadas por la Asamblea General de Asociados y conforme a las disposiciones estatutarias de la Cooperativa.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
FONDO DE DESTINACIÓN ESPECIFICA	645,301,403.90	772,846,885.27
Fondo para revalorización de aportes	47,294,504.00	47,294,504.00
Fondo Especial	156,483,349.00	156,483,349.00
Fondos de Inversión	441,523,550.90	569,069,032.27

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 19 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

El fondo especial, correspondiente a la apropiación del 50% de los excedentes para disposición de la Asamblea, establecida en los estatutos de la Cooperativa, tuvo su última apropiación con cargo al ejercicio del año 2012. Los demás fondos que integran esta cuenta no registraron apropiaciones posteriores al período 2008 en adelante.

El Fondo de Revalorización de Aportes recibió el saldo trasladado desde la cuenta pasiva *Valores por Reintegrar*, en cumplimiento de lo aprobado por la Asamblea en el año 2017.

En cuanto al Fondo de Inversión – Estación de Servicios, su última apropiación registrada tuvo efecto sobre el ejercicio contable de 2007, contabilizada en abril de 2008. Posteriormente, en 2017, se trasladaron \$12.000.000 desde la cuenta pasiva *Fondo Estación*, y se incorporaron los recursos provenientes de la afiliación de nuevos asociados, cuyo aporte, conforme a las políticas de la Cooperativa, tiene un valor de \$300.000 por asociado.

NOTA No. 19. SUPERAVIT DE CAPITAL

El superávit de capital representa los incrementos patrimoniales obtenidos por la Cooperativa que no están sujetos a distribución entre los asociados. Este rubro incluye, entre otros, los valores generados por donaciones, revalorizaciones de activos, crédito mercantil y know-how, así como cualquier otro incremento que, conforme a la normatividad y a los estatutos de la entidad, se considere parte del patrimonio permanente de la Cooperativa.

El superávit de capital refleja, de esta manera, la acumulación de recursos que fortalecen la posición patrimonial de COOTRANSPLATEÑA LTDA. sin afectar los derechos de los asociados sobre los aportes ordinarios y extraordinarios.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
SUPERAVIT	101,000,000.00	101,000,000.00
Donaciones y auxilios	101,000,000.00	101,000,000.00

NOTA No. 20. EXCEDENTE O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

Los excedentes o pérdidas del ejercicio reflejan el resultado económico neto de COOTRANSPLATEÑA LTDA. durante el período, derivado de la combinación de sus operaciones ordinarias y no ordinarias.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 20 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

Este rubro incorpora los ingresos y gastos generados por la actividad operacional de la Cooperativa, así como los resultados provenientes de operaciones financieras, extraordinarias o de carácter no recurrente, determinando de manera consolidada el impacto final sobre el patrimonio de la entidad en el año contable

DESCRIPCIÓN	2024	2025
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	357,558,518.21	165,316,822.58
Excedentes del ejercicio	357,558,518.21	165,316,822.58
EXCEDENTES ACUMULADOS	227,747,545.68	227,747,545.68
Aplicación NIIF por primera vez	227,747,545.68	227,747,545.68
PERDIDAS ACUMUADAS	(94,044,884.84)	13,222,685.41
Perdida de ejercicios anteriores	(94,044,884.84)	13,222,685.41

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias agrupan los beneficios operativos y financieros generados o percibidos por COOTRANSPLATEÑA LTDA. durante el desarrollo de su actividad económica, incluyendo la venta de combustibles y lubricantes, prestación del servicio de transporte de pasajeros y encomiendas, así como los pagos por afiliación y administración de asociados y vehículos durante el año 2025.

Los registros contables reflejan operaciones bajo la responsabilidad del gerente como ordenador del gasto y garante de las operaciones financieras de la Cooperativa.

Conforme a la Sección 23.1 de las NIIF para PYMES, los ingresos representan incrementos en los beneficios económicos que generan un aumento del patrimonio de la entidad, distintos de las aportaciones de los propietarios. Incluyen tanto los ingresos ordinarios derivados de las operaciones normales de la entidad como las ganancias, e incluyen conceptos tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías. Esta sección establece el tratamiento contable de los ingresos provenientes de transacciones y otros eventos específicos.

Para la Cooperativa, los ingresos provienen principalmente de:

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
 Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
 Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 21 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

- **Comercialización de bienes:** combustibles, lubricantes, aceites, grasas, aditivos, partes y repuestos para automotores.
- **Prestación de servicios:** transporte de pasajeros y encomiendas.
- **Cuotas y aportes de asociados:** pagos por administración y afiliación de vehículos.

Los ingresos por ventas de bienes se reconocen al momento de la facturación, aplicando juicio profesional considerando que el impacto de situaciones en las que la entrega de bienes sea anterior o posterior a la facturación es reducido.

Las cuotas de administración, afiliación y servicios de transporte se reconocen de acuerdo con lo aprobado por el Consejo de Administración y los estatutos de la Cooperativa.

COOTRANSPLATEÑA, medirá los ingresos de actividades ordinarias provenientes de ventas de bienes al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta disminuciones del importe de cualesquiera descuentos comerciales, y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Cooperativa a sus clientes.

Si se llegaran a otorgar descuentos financieros (pronto pago) ofrecidos a los clientes serán reconocidos como gasto por actividad ordinaria sólo en el momento de ser efectivos, es decir aplicados con el pago del cliente o cualquier otra transacción financiera que origine la cancelación de la obligación en cartera clientes. En otras palabras, la Cooperativa no incluye éste concepto (descuentos por pronto pago) como variable para determinar el importe neto del valor de la venta.

La Cooperativa incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia.

Prestación de servicios

Los ingresos derivados de la prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, aplicando el método del grado de terminación. Para esto, deben cumplirse las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o potencial de servicio derivados de la transacción;

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958

Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602

Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 22 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

- El grado de terminación de la transacción, en la fecha sobre la que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

COOTRANSPLATEÑA LTDA., excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, entre otros conceptos.

NOTA No. 21. INGRESOS OPERACIONALES

Durante el año 2025, COOTRANSPLATEÑA LTDA. generó ingresos derivados de sus actividades ordinarias, incluyendo:

- Comercialización de combustibles, lubricantes, aditivos y otros productos relacionados.
- Prestación del servicio de transporte de pasajeros y encomiendas a través de rutas terrestres.
- Cobro de cuotas de administración y afiliación de asociados y vehículos.

Dentro de estas actividades, la venta de combustible constituye la principal fuente de ingresos de la Cooperativa, representando el mayor aporte a la generación de recursos durante el ejercicio.

Los ingresos se reconocen conforme a la Sección 23 de NIIF para PYMES, al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando los descuentos comerciales, rebajas por volumen de ventas y excluyendo montos recaudados en nombre de terceros, como impuestos sobre las ventas.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
INGRESOS ACTIVIDAD COMERCIAL	9,675,241,915.00	10,527,672,672.00
Venta de gasolina	7,102,964,406.00	7,754,208,089.00
Venta de ACPM	2,437,552,584.00	2,605,084,931.00
Venta de Aceite y Lubricates	134,724,925.00	168,379,652.00
Venta de Llantas, neumaticos	2,112,775.00	1,099,076.00
Venta de filtros y aditivos y otros	7,268,893.00	8,077,567.10
venta otros productos	1,540,329.00	15,466,599.00

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 23 DE 27 FECHA: 09/10/2025
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	

DESCRIPCIÓN	2024	2025
TOTAL ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	289,786,000.00	250,975,000.00
Cuotas de admisión y/o afiliación	73,350,000.00	57,748,000.00
cuotas de administración y sostenimiento	216,436,000.00	193,227,000.00
otros	-	

DESCRIPCIÓN	2024	2025
INGRESOS TRANSPORTE	61,428,000.00	100,816,320.00
Ingreso Transporte pasajeros taxis nacionales	-	-
ingreso transporte de encomiendas	-	-
Transporte camionetas nacionales	31,498,000.00	29,045,320.00
transporte pasajeros KIAS	23,858,000.00	59,571,000.00
Planillas de viaje ocasional	6,072,000.00	12,200,000.00

NOTA No. 22: INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales incluyen aquellos beneficios económicos percibidos por COOTRANSPLATEÑA LTDA. que no provienen de su actividad principal ni de su giro ordinario de negocios. Estas transacciones generan entradas de recursos para la Cooperativa, pero se originan de operaciones externas al objeto social.

Los registros contables reflejan los valores obtenidos durante el ejercicio 2025 por estos conceptos, los cuales se presentan a continuación:

DESCRIPCIÓN	2024	2025
INGRESOS NO OPERACIONALES	6,017,712.91	11,079,097.53
Ingreso por valoración de instrumentos financieros	22,920.44	79,529.67
certificados y constancias	-	-
reintegro de costos y gastos y otros	1,620,400.00	8,878,668.00
arrendamiento y alquileres	3,831,092.47	1,905,882.86
aprovechamientos, sobrantes y ajuste al peso	543,300.00	215,017.00
multas incumplimiento pago admon	23,636,477.00	25,035,252.00
recuperacion deterioro	297,000.00	1,274,170.00
ajuste al peso	24,219.69	6,613.31
descuentos concedidos	4,650,113.00	9,146,151.00
otros	14,285,714.29	1,190,041.00

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 24 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

GASTOS Y COSTOS

Los gastos agrupan las cuentas que reflejan los egresos incurridos por **COOTRANSPLATEÑA LTDA.** para el cumplimiento y desarrollo de sus actividades operativas y no operativas, así como de los procesos administrativos y de ventas necesarios para el funcionamiento de la entidad.

Conforme a la definición de elementos de los estados financieros, los gastos representan decrementos en los beneficios económicos durante el período, ya sea por salidas o disminuciones en el valor de los activos, o por la generación o aumento de pasivos. Dichos decrementos afectan el patrimonio de la Cooperativa, distintos de las distribuciones a los propietarios.

La Cooperativa reconoce un gasto cuando se produce una disminución de recursos, ya sea por decremento en activos o incremento de pasivos, siempre que el importe pueda medirse con fiabilidad y se aplique el principio de prudencia.

Para la medición de los gastos, COOTRANSPLATEÑA LTDA. aplica lo dispuesto en la Sección 2.52 de las NIIF para PYMES, la cual establece que no se realizarán compensaciones entre ingresos y gastos, ni entre activos y pasivos, salvo que las NIIF para PYMES lo requieran de manera específica. Asimismo, no se clasificarán partidas como "extraordinarias".

Los costos utilizados para la medición inicial y posterior de los recursos reconocidos como gastos corresponden al costo histórico o al valor razonable, según lo definido en la Sección 2.34 de las NIIF para PYMES, y considerando la contrapartida establecida para su registro contable.

NOTA No. 23. COSTOS

El costo de venta comprende todos los gastos incurridos por COOTRANSPLATEÑA LTDA. para la adquisición, manejo y comercialización de los bienes y productos vinculados a su actividad principal que han sido vendidos durante el período.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958

Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602

Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 25 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

La determinación del costo de venta se encuentra vinculada con el método de valoración de inventarios adoptado por la Cooperativa, que corresponde al Costo Promedio, según la política contable establecida.

El software de administración financiera de la Cooperativa está parametrizado para calcular automáticamente el costo de las mercancías vendidas bajo un sistema de inventario permanente. Así, cada transacción de venta genera un registro contable que descarga el inventario y carga al costo de venta el valor correspondiente.

También incluye aquellas erogaciones realizadas por la Cooperativa, para cancelar los Servicios del transporte que ofrece y pagos al personal que labora en esta sección (despachadores), así como las comisiones que se pagan a los consignatarios de las agencias, arrendamientos, y demás servicios encaminados todos ellos al logro de los objetivos sociales y comerciales.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
COSTOS	9,255,527,792.30	10,322,463,719.97
Costo comercio al por mayor y por menor	8,904,107,131.00	9,885,343,348.66
costo prestación servicio de transporte	351,420,661.30	437,120,371.31

NOTA No. 24: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración representan los egresos incurridos por **COOTRANSPLATEÑA LTDA.** en el desarrollo de su objeto social principal, dirigidos a la gestión, planificación y organización administrativa de las actividades operativas de la Cooperativa.

Comprende conceptos como Beneficios a los Empleados (Gastos de Personal), Honorarios, Impuestos, Servicios, Arrendamientos entre otros.

En este rubro se registran todos los pagos efectuados al Personal que labora en el área administrativa como son: salarios, prestaciones laborales y parafiscales; dotación a personal, capacitación, viáticos, ayuda para el transporte, bonificación, gastos deportivos y recreativos y otras actividades.

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 P.J: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 26 DE 27
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	FECHA: 09/10/2025

Los gastos generales como son Honorarios, impuestos, arrendamientos, mantenimiento de maquinaria y equipos, servicios públicos, suministro de papelería, transportes, Gastos de asambleas, gastos de directivos, viáticos, gastos legales, gastos de viaje, publicidad, servicios técnicos y temporales, asistencia técnica.

Y gasto por concepto de los intereses pagados sobre los créditos bancarios, cooperativos y con particulares y los gastos por gravamen financiero.

DESCRIPCIÓN	2024	2025
GASTOS ADMINISTRATIVOS	883,856,616.83	942,996,812.17
Beneficios a empleados	392,910,419.00	430,694,564.18
Gastos Generales	464,302,922.83	485,945,073.99
Deterioro	2,515,791.00	451,896.00
Amortización	6,511,300.00	11,794,100.00
Depreciacion propiedad planta y equipo	17,616,184.00	14,111,178.00

NOTA No. 25: GASTOS NO OPERACIONALES

Bajo este rubro, se contabilizan aquellos gastos que no tienen una relación directa con el objeto social de La Cooperativa, pero que se deben realizar para su normal funcionamiento. Estos gastos incluyen Gastos financieros por el pago de intereses los generados por el gravamen al movimiento financiero; impuesto sobre las ventas asumido en la realización de transacciones con el régimen simplificado y Gastos diversos.

Los Gastos Financieros comprenden todos aquellos importes originados como consecuencia de las fuentes de financiación que realiza COOTRANSPLATEÑA, con recursos ajenos a través de las entidades de financiamiento tales como: Bancos, Cooperativas, Corporaciones Financieras, Compañías de Leasing, entre otras. También puede incluir intereses moratorios y/o de financiación que sean causados a favor de proveedores y/o terceros en general.

Comprende conceptos como intereses de obligaciones financieras, gastos bancarios, comisiones, gravámenes, comisiones entre otros.

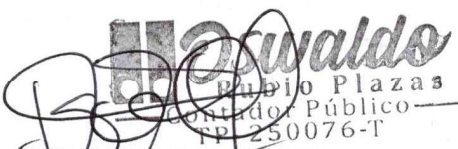
33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
 Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
 Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
 Email. cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com

 Servicio Eficiente y Oportuno	Cooperativa de Transportadores de la Plata Huila. "COOTRANSPLATEÑA LTDA" NIT.: 800.175.611-3 PJ: Nro.3426 octubre 02 de 1992		
	ESTADOS FINANCIEROS		PÁGINA 27 DE 27 FECHA: 09/10/2025
VERSIÓN: 2	REVISIÓN: 1	CÓDIGO:	

DESCRIPCIÓN	2024	2025
OTROS GASTOS	45,903,082.12	51,257,153.76
Gastos financieros	7,078,943.28	9,238,144.79
Retiro y/o perdida por retiro de activos	34,612,077.00	39,530,809.00
Gastos varios (incluye gasto por tasa de uso)	741,433.40	1,200,199.97
impuesto de renta	3,470,628.44	1,288,000.00


ELVIA CECILIA PERDOMO CASTAÑEDA
Representante Legal


OSWALDO RUBIO PLAZAS
CC No. 12.279.610 La Plata Huila
Revisor Fiscal TP 250076-T


SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
CC No. 36.383.8640 La Plata Huila
Contador público TP 81685-T

33 Años Brindando un Excelente Servicio

La Plata, Km. 3 salida Belalcázar Estación de Servicio COOTRANSPLATEÑA BIOMAX
Despacho Vehículos: 3115990982 Servicio Urbano: 3144902450 - 3186026317 - 3175525958
Teléfonos Oficina Principal: 3164806270 - 315 3668602
Email: cootranspla@hotmail.com - Página Web: www.cootransplateña.com