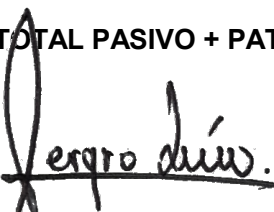


COOTRAUNION
NIT: 811037459-9
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARADO 2024

	2025	2024	%	variacion	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	320.513.310	265.879.440	17%	54.633.870	3
110505 Caja General	690.000				
11100505 cooperativa confiar	86.202.698	52.508.939	39%	33.693.759	
11100515 cooperativa confiar cuenta II	33.620.612	33.370.501	1%	250.111	
11201501 CDT Confiar	200.000.000	180.000.000	10%	20.000.000	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4.546.286	10.956.900	-141%	- 6.410.614	4
130505 nacionales	-	7.302.650	100%	- 7.302.650	
130507 intereses asociados	-	60.000	100%	- 60.000	
132805 socios cooperativa	3.077.632	2.508.250	19%	569.382	
135505 anticipo impuesto de renta	1.468.654	1.086.000	26%	382.654	
ACTIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR LP	95.489.622	106.867.122	-12%	- 11.377.500	5
130520 deudas asociados para capital	95.489.622	106.867.122	-12%	- 11.377.500	
TOTAL ACTIVOS	420.549.218	383.703.462	9%	36.845.756	
PASIVOS					
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	52.730.229	47.733.610	9%	4.996.619	
233595 otros	-	500.800	-100%	- 500.800	
235515 fondo de reposición	52.730.229	47.232.810	10%	5.497.419	6
TOTAL PASIVOS	52.730.229	47.733.610	9%	4.996.619	
CAPITAL	367.818.989	335.969.852	9%	31.849.137	7
311505 cuotas o partes de interés social	353.028.072	330.183.060	6%	22.845.012	
360505 remanentes acumulados	5.786.792	606.999	90%	5.179.793	
361005 remanentes del ejercicio	9.004.125	5.179.793	42%	3.824.332	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	420.549.218	383.703.462			



SERGIO A. LEON ECHEVERRI
Representante Legal
C.C: 1.022.034.388



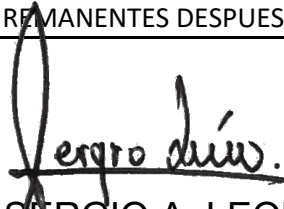
ALEXANDER BOTERO ARIAS
Contador Público
T.P: 115.968-T



Nelson Londoño López
Revisor Fiscal
T.P: 104893-T

COOTRAUNION
NIT: 811037459-9
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARADO 2024

		2.025	2.024			
INGRESOS		45.128.500	19.597.000	57%	25.531.500	8
41701005	actividad de asociación	45.128.500	19.597.000	57%	25.531.500	
GASTOS DE ADMINISTRACION		57.815.941	27.534.199	52%	30.281.742	9
511010	revisoría fiscal	9.958.000	7.800.000	22%	2.158.000	
51109505	gerente	10.800.000	7.800.000	28%	3.000.000	
511505	industria y comercio	294.234	227.438	23%	66.796	
511570	IVA descontable	1.507.169	-	100%	1.507.169	
513040	Flota y equipo de transporte	22.392.066	-	100%	22.392.066	
51353505	teléfono fijo	-	564.721	100%	- 564.721	
514010	registro mercantil	2.070.000	1.883.300	9%	186.700	
514015	tramites y licencias	2.970.000	3.261.940	-10%	- 291.940	
519520	gastos de representación	6.458.040	4.984.000	23%	1.474.040	
519530	útiles pailería y fotocopias	1.174.432	732.800	38%	441.632	
519595	otros gastos	192.000	280.000	-46%	- 88.000	
UTILIDAD OPERATIVA		- 12.687.441	- 7.937.199	37%	- 4.750.242	
OTROS INGRESOS		24.087.006	14.340.264	40%	9.746.742	11
421005	intereses	24.087.006	14.340.264	40%	9.746.742	
OTROS EGRESOS		160.440	33.272	79%	127.168	
53050505	gastos bancarios	160.440	33.272	79%	127.168	
REMANENTES ANTES DE IMPUESTOS		11.239.125	6.369.793	43%	4.869.332	
IMPUESTOS		2.235.000	1.190.000	47%	1.045.000	
540505	impuesto de renta y com.	2.235.000	1.190.000	47%	1.045.000	12
REMANENTES DESPUES DE IMPUESTOS		9.004.125	5.179.793	42%	3.824.332	



SERGIO A. LEON ECHEVERRI
Representante Legal
C.C: 1.022.034.388



ALEXANDER BOTERO ARIAS
Contador Público
T.P: 115.968-T



Nelson Londoño López
Revisor Fiscal
T.P: 104893-T

COOTRAUNION
NIT: 811037459-9
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2024 2025

	2.024	2025
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	207.344.975	265.879.440
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.179.793	9.004.125

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

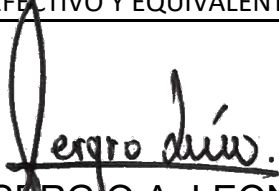
decremento cuentas por cobrar origen comercial	743.299	17.788.114
incremento cuentas por pagar origen comercial	5.690.610	4.996.619
Otras entradas y salidas de efectivo	46.920.763	22.845.012
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	53.354.672	45.629.745

ACTIVIDADES DE INVERSION

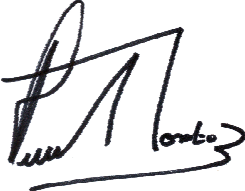
Venta de propiedad planta y equipo	-	
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-	

INCREMENTO ODISMINUCION NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL	58.534.465	54.633.870
--	-------------------	-------------------

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	265.879.440	320.513.310
--	--------------------	--------------------

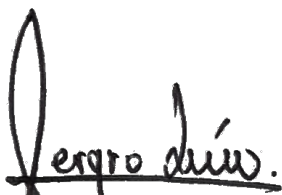

SERGIO A. LEON ECHEVERRI
Representante Legal
C.C: 1.022.034.388


ALEXANDER BOTERO ARIAS
Contador Público
T.P: 115.968-T


NELSON LONDOÑO LÓPEZ
Revisor Fiscal
T.P: 104893-T

COOTRAUNION
NIT: 811037459-9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

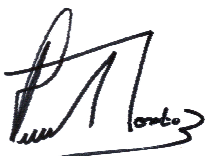
	2024	suman	restan	2025
CAPITAL	335.970			367.819
cuotas o partes de interés social	330.183	22.845		353.028
remanentes acumulados	607	5.180		5.787
remanentes del ejercicio	5.180	9.004	5.180	9.004



SERGIO A. LEON ECHEVERRI
Representante Legal
C.C: 1.022.034.388



ALEXANDER BOTERO ARIAS
Contador Público
T.P: 115.968-T

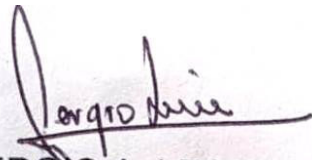


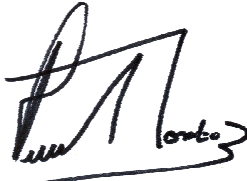
NELSON LONDOÑO LÓPEZ
Revisor Fiscal
T.P: 104893-T

COOTRAUNION
NIT: 811037459-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARADO 2024

	2.025	2.024
INGRESOS	45.128.500	19.597.000
GASTOS DE ADMINISTRACION	57.815.941	27.534.199
UTILIDAD OPERATIVA	- 12.687.441	- 7.937.199
OTROS INGRESOS	24.087.006	14.340.264
OTROS EGRESOS	160.440	33.272
REMANENTES ANTES DE IMPUESTOS	11.239.125	6.369.793
IMPUESTOS	2.235.000	1.190.000
Otro resultado integral antes de impuestos diferencias en	-	-
otro resultado integral, antes de impuestos activos financieros	-	-
otro resultado integral antes de impuestos de cobertura de	-	-
Otros componentes de otro resultado integral antes de	-	-
suma de impuestos a las ganancias relacionados con	-	-
Otro resultado integral	-	-
RESULTADO INTEGRAL	9.004.125	5.179.793


ALEXANDER BOTERO ARIAS
 Contador Público
 T.P: 115.968-T


SERGIO A. LEON ECHEVERRI
 Representante Legal
 C.C: 1.022.034. 388


Nelson Londoño López
 Revisor Fiscal
 T.P: 104893-T

COOTRUNION
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2025

NOTA No. 1

ENTIDAD REPORTANTE NATURALEZA Y OBJETIVO

La Cooperativa de transportadores de la Unión COOTRAUNIO identificada con NIT: 811.037.459-9, ubicada en la carrera 9 No 12 78 del municipio de La Unión, es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica otorgada por la por la cámara de comercio del oriente antioqueño el día 22 marzo de 2003 bajo el número 00003847 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

En cumplimiento de su objeto social, la Cooperativa tiene como fin presentar el servicio de transporte de pasajeros dentro del ámbito territorial de operaciones y de acuerdo con las rutas establecidas por el ministerio de transporte, por cualquier otra entidad que haga sus veces.

BASE DE PREPARACION:

Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013. Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron.

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor de producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo, en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación empresa.

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en la NIIF para las PYMES, así: Sección 2 - Conceptos y Principios Generales, Sección 4 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 - Estado de Flujos de Efectivo, Sección 10 - Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, y la Sección 32 - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

La información contable y financiera corresponde al corte a diciembre 31 de 2024

NOTA No 2.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB

A El sistema de contabilidad utilizado por COOTRAUNION es, el de causación y las operaciones se registran ajustándose a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos por las disposiciones legales.

B. Las prestaciones sociales de los empleados se causan mensualmente con base en partidas estimadas y se consolidan al finalizar cada período contable.

C. Conforme a las disposiciones del Decreto No. 2650, los estados financieros de ambos ejercicios se clasifican con base en el Plan Único de Cuentas, y de acuerdo a las NIIF (normas Internacionales de Información Financiera) se agrupan en diversas cuentas y se distribuyen en corrientes y no corrientes, dependiendo de su fecha de realización.

D. Los activos fijos se registran al costo de adquisición. La depreciación es calculada por el método de línea recta, sobre una vida útil estimada de acuerdo a cada uno sobre el costo.

NOTAS DE REVELACION

SITUACIÓN CONTABLE FRENTE A LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA;

De acuerdo con lo establecido en la ley 1314 de 2009, sus decretos reglamentarios y demás normas complementarias, la sociedad pertenece al grupo 2 en el proceso de Implementación de las Normas de Información Financiera en Colombia (NIIF para Pymes). Esto indica que el Balance de Apertura corresponde al 1º. De Enero de 2015, el período de transición es el año 2015 y el periodo de aplicación es el año 2016. No obstante, se debe llevar la contabilidad tradicional en forma paralela hasta el año 2016.

Los estados financieros de la Compañía COOTRAUNIO , correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, incorporado en el Decreto 3022 del 2013, Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional,. La empresa cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2.

NOTA No 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal Rubro que representa el dinero líquido que posee COOTRAUNION a diciembre 31 de 2025, su saldo final es de **320.513.310.**, el cual está representado en Bancos, en la cuenta de Confiar. En comparación con el año 2024, los Bancos y el efectivo presentan un aumento de 17%.

CUENTA	2025	2024	%	VARIACIÓN
Efectivo y equivalente	320.513.310	265.879.440	17%	54.633.870
Caja General	690.000	-	100%	690.000
cooperativa confiar	86.202.698	52.508.939	39%	33.693.759
cooperativa confiar cuenta II	33.620.612	33.370.501	1%	250.111
CDT Confiar	200.000.000	180.000.000	10%	20.000.000

Conforme a lo señalado por el nuevo marco normativo el “Disponible” (**DEC-2649/1993**); Según las reclasificaciones en esta cuenta se revela como “Efectivo y equivalentes de efectivo” (**DEC-3022/2012**)

NOTA No. 4

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES:

Las cuentas por cobrar corresponden a los socios de la cooperativa la cuenta asciende a 4.546.286, teniendo una disminución del 141% con respecto al año 2024.

CUENTA	2025	2024	%	VARIACIÓN
CUENTAS COMERCIALES	4.546.286	10.956.900	-141%	- 6.410.614
nacionales	-	7.302.650	100%	- 7.302.650
intereses asociados	-	60.000	100%	- 60.000
socios cooperativa	3.077.632	2.508.250	19%	569.382
anticipo impuesto de renta	1.468.654	1.086.000	26%	382.654

Conforme a lo señalado por el nuevo marco normativo el “Cuentas por cobrar, Anticipos y avances, Anticipo de Impuestos, retención en la fuente, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios” **(DEC-2649/1993)**

Según las reclasificaciones en esta cuenta se revelan como “Deudores Comerciales” **(DEC-3022/2012)**.

Las políticas contables aplicables a Los Deudores Comerciales se sustentan en lo que contemplan las siguientes Secciones de la NIIF para las Pymes expedida por IASB:

Sección 3. Presentación de estados financieros, Sección 4. Estado de situación financiera, Sección 5. Estado del resultado integral y Estado de resultados, Sección 6. Estado de cambios en el patrimonio y Estado del resultado integral y ganancias acumuladas, Sección 8. Notas a los estados financieros, Sección 11. Instrumentos financieros básicos.

NOTA No. 5

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Las cuentas por cobrar corresponden a los socios de la cooperativa por un aporte voluntario la cual tiene un saldo de 95.489.622

CUENTA	2025	2024	%	VARIACIÓN
CUENTAS X COBRAR LP	95.489.622	106.867.122	-12%	- 11.377.500
deudas asociados para capital	95.489.622	106.867.122	-12%	- 11.377.500

Conforme a lo señalado por el nuevo marco normativo el “Cuentas por cobrar, Anticipos y avances, Anticipo de Impuestos, retención en la fuente, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios” **(DEC-2649/1993)**

Según las reclasificaciones en esta cuenta se revelan como “Deudores Comerciales” **(DEC-3022/2012)**.

Las políticas contables aplicables a Los Deudores Comerciales se sustentan en lo que contemplan las siguientes Secciones de la NIIF para las Pymes expedida por IASB:

Sección 3. Presentación de estados financieros, Sección 4. Estado de situación financiera, Sección 5. Estado del resultado integral y Estado de resultados, Sección 6. Estado de cambios en el patrimonio y Estado del resultado integral y ganancias acumuladas, Sección 8. Notas a los estados financieros, Sección 11. Instrumentos financieros básicos.

NOTA No. 6

FONDO DE REPOSICION: Tienen por objeto garantizar a los propietarios de los vehículos de servicio público, como su nombre lo indica, la reposición o renovación de sus vehículos una vez cumplida su vida útil, fue creado con La Ley 688 de 2001, a la fecha tiene un saldo de 52.730.229. tiene un aumento del 10%.

CUENTA	2025	2024	%	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	52.730.229	47.733.610	9%	4.996.619
otros	-	500.800	-100%	- 500.800
fondo de reposición	52.730.229	47.232.810	10%	5.497.419

Las políticas contables aplicables a los Proveedores y otras cuentas por pagar se sustentan en lo que contemplan las siguientes Secciones de la NIIF para las Pymes expedida por ASB:

Obligaciones a cargo de la Sociedad por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo de operaciones con relación directa a objeto social Conforme a lo señalado por el nuevo marco normativo las cuentas “Costos y gastos por pagar, Aportes de nómina, retención en la fuente” **(DEC-2649/1993)** Según las reclasificaciones en esta cuenta se revelan como “Otras cuentas por Pagar” **(DEC-3022/2012)**.

Sección 3. Presentación de estados financieros; Sección 4. Estado de situación financiera; Sección 5. Estado del resultado integral y Estado de resultados; Sección 6. Estado de cambios en el patrimonio y Estado del resultado integral y ganancias acumuladas, Sección 8. Notas a los estados financieros; Sección 11. Instrumentos financieros básicos.

NOTA No. 7

PATRIMONIO: La cuenta de patrimonio

Correspondiente a los aportes realizados por los asociados hasta la fecha,

NOTA 8.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas el año 2025. tiene un saldo de 45.128.500, con una variación del 57%.

CUENTA	2025	2024	%	VARIACIÓN
INGRESOS	45.128.500	19.597.000	57%	25.531.500
actividad de asociación	45.128.500	19.597.000	57%	25.531.500

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de la comercialización de productos en cumplimiento de su objeto social.

Las políticas contables aplicables a los ingresos se sustentan en lo que contemplan las siguientes secciones de la NIIF para las Pymes expedida por la IASB: Sección 3. Presentación de estados financieros, Sección 4. Estado de situación financiera, Sección 5. Estado de resultado integral y Estado de resultados, Sección 6. Estado de cambios en el patrimonio y estado del resultado integral y ganancias acumuladas, Sección 8. Notas a los estados financieros.

Sección 11. Instrumentos financieros básicos.

NOTA 9

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

En este rubro registra las erogaciones que tienen que ver con la actividad de la empresa, los gastos durante el año fueron de 57.815.941, con una variación de 52%, los principales gastos son los del Revisor Fiscal y Gerente.

CUENTA	2025	2024	%	VARIACIÓN
GASTOS ADMINISTRACION	57.815.941	27.534.199	52%	30.281.742
revisoría fiscal	9.958.000	7.800.000	22%	2.158.000

gerente	10.800.000	7.800.000	28%	3.000.000
industria y comercio	294.234	227.438	23%	66.796
IVA descontable	1.507.169	-	100%	1.507.169
Flota y equipo de transporte	22.392.066	-	100%	22.392.066
teléfono fijo	-	564.721	100%	- 564.721
registro mercantil	2.070.000	1.883.300	9%	186.700
tramites y licencias	2.970.000	3.261.940	-10%	- 291.940
gastos de representación	6.458.040	4.984.000	23%	1.474.040
útiles pailería y fotocopias	1.174.432	732.800	38%	441.632
otros gastos	192.000	280.000	-46%	- 88.000

Los gastos directamente relacionados con la comercialización de productos, tales como salarios, honorarios, estos legales, y demás.

Las políticas contables aplicables a los gastos se sustentan en lo que contemplan las siguientes secciones de la NIIF para las Pymes expedida por IASB

Sección 3. Presentación de Estados Financieros, Sección 5. Estado de resultado integral y Estado de resultados, Sección 6. Estado de cambios en el patrimonio y estado del resultado integral y ganancias acumuladas, Sección 8. Notas a los estados financieros, Sección 11. Instrumentos financieros básicos, Sección 13. Inventarios, Sección 17. Propiedades, Planta y Equipo, Sección 21. Provisiones y contingencias, Sección 22. Pasivos y Patrimonio, Sección 27. Deterioro del valor de los activos, Sección 28. Beneficios a los empleados, Sección 29. Impuesto a las ganancias.

NOTA 10

INGRESOS NO OPERACIONALES

Rubro que representa el valor de los Intereses cobrados a los asociados por prestamos realizados Su acumulado del 2024 es de **\$24.087.006**, el cual aumento un 40%.

CUENTA	2025	2024	%	VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	24.087.006	14.340.264	40%	9.746.742
intereses	24.087.006	14.340.264	40%	9.746.742

NOTA 11

GASTOS NO OPERACIONALES

Rubro que representa el valor de los gastos no relacionados directamente con la operación, tales como: Intereses, comisiones, gravamen al movimiento financiero, entre otros. Su acumulado del 2024 es de **\$160.440**, con una variación del 79%.

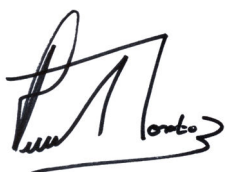
OTROS EGRESOS	160.440	33.272	79%	127.168
gastos bancarios	160.440	33.272	79%	127.168

NOTA 12

IMPUESTO DE RENTA

Rubro que representa la obligación impositiva que contrae la COOPERATIVA, en lo que tiene que ver con la depuración de sus ingresos, reportada en la Declaración de Renta.

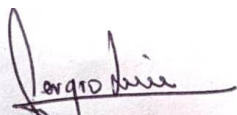
CUENTA	2025	2024	%	VARIACION
IMPUESTO DE RENTA	.2.235.000	1.190.149	47%	127.168



NELSON A. LONDOÑO LÓPEZ
Contador Público
T.P: 104.893-T



ALEXANDER BOTERO ARIAS
Contador Público
T.P: 115.968-T



SERGIO A. LEON ECHEVERRI
Representante Legal
C.C: 1.022.034. 388