

1 INFOMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

COMULTRAES es una cooperativa de carácter privado, sin ánimo de lucro radicada en Colombia, con domicilio en la ciudad de Barrancabermeja en la calle 60 No. 31 04 en el Barrio Miradores del Cacique, dicho establecimiento fue registrado en cámara de comercio el día 29 de agosto de 1.997 con número de matrícula S0500226, desarrollando como actividad principal: Organizar y desarrollar el servicio de transporte terrestre en la modalidad de servicios escolares y especiales, en microbuses colectivos, buses, busetas, automóviles y camionetas; procurando alrededor de este el mejoramiento de las condiciones económicas, sociales, morales y culturales de los asociados y la prestación del mismo a los usuarios en general directamente o mediante contrataciones establecidas con empresas en el ámbito de operaciones de la empresa Cooperativa y con las demás organizaciones que requieran o demanden el servicio.

2 BASES DE PREPARACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo establecido en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, Decreto 3022 de 2013 para entidades que cumplen con los requerimientos para su clasificación como una entidad del Grupo 2, y contenido en el Libro 1, Parte 1, Título 2 y Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario (DUR) 2420 de 2015. Lo antes descrito con base en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en su primera versión a julio de 2009 y segunda versión para el año 2015 contenida en el Decreto Reglamentario 2496 de 2015 (vigentes a partir del 01 de enero de 2017, con aplicación anticipada) y cuya regulación para su aplicación en Colombia está a cargo del Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP), en la cual se establece una declaración explícita y sin reservas del cumplimiento de la mencionada norma. La presentación de los estados financieros requiere la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más significativas se establecen en los siguientes párrafos.

2.1 Base de Medición

Los estados financieros de COMULTRAES han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son medidos al valor razonable con cambios en resultados.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Teniendo en cuenta que COMULTRAES, no posee otras unidades de negocio en el exterior, ni maneja operaciones denominadas en moneda extranjera, las partidas para la presentación de la información financiera serán valoradas utilizando la moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico en el que opera la Cooperativa o la moneda en la que se financia y en la cual genera y gasta el efectivo. De acuerdo con lo anterior, los informes anuales se presentan en pesos colombianos - COP (\$), que es la moneda funcional y de presentación de la entidad.

El ejercicio a los cuales están referidos los estados financieros se inicia el 01 de enero de 2025 y finaliza el 31 de diciembre de 2025. Toda la información es presentada en pesos colombianos (COP), excepto cuando se indica de otra manera.

2.3 Importancia Relativa o Materialidad

Los estados financieros presentados han sido elaborados como una representación fiel de los hechos económicos de la Cooperativa, teniendo como base para su elaboración el principio de materialidad o importancia relativa. Una transacción, hecho u operación es material, cuando la cuantía y naturaleza de las omisiones o inexactitudes de partidas considerando las circunstancias que lo rodean, inciden de forma individual o conjunta en la toma de decisiones económicas.

2.4 Políticas Contables Significativas

La Cooperativa ha aplicado consistentemente las siguientes políticas contables a todos los períodos presentados en estos estados financieros individuales:

2.4.1 Estado de Situación Financiera

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera adjunto se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos cuyo vencimiento sea inferior a doce meses después del período sobre el que se informa, y como no corriente aquellos valores con vencimiento superior a dicho período.

2.4.2 Estado de Resultados

La Cooperativa opta por presentar un único estado de resultados integral de acuerdo con la función de los gastos.

2.4.3 Estado de Flujos del Efectivo

La Cooperativa presentará el estado de flujos de efectivo provenientes de actividades de operación utilizando el método directo.

2.4.4 Estado de Cambios en el Patrimonio

La Cooperativa presentará el estado de cambios en el patrimonio con el fin de presentar la información acerca de cada componente del patrimonio al cierre del periodo contable.

2.4.5 Instrumentos Financieros

Activos Financieros.

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

2.4.6 *Equivalentes de Efectivo*

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta COOMULTRAES y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes partidas de Caja general y Bancos en moneda nacional.

Efectivo Caja General: De acuerdo con lo anterior COMULTRAES, maneja un fondo disponible en caja establecido de acuerdo con las necesidades de efectivo o equivalente de efectivo para cubrir gastos ordinarios e imprevistos. Éste fondo es establecido de acuerdo con las necesidades (gastos) de la entidad y modificado cuando así lo requiera la misma, siendo la administración la responsable del control y su buen funcionamiento.

Efectivo en Bancos: En el manejo del efectivo del banco para cubrir los gastos, según sus necesidades; el control de dicho monto es aprobado por la administración.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades que administren efectivo o equivalentes de efectivo de la entidad, se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los reportes y los registros contables, se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

2.4.7 *Inversiones*

Incluye inversiones adquiridas por la Cooperativa con la finalidad de mantener una reserva a largo tiempo y la diferencia en la medición será llevada a Otro Resultado Integral (ORI) hasta el momento de su venta o redimir.

2.4.8 *Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, corrientes*

Se reconocerán cuentas por cobrar cuando se hayan entregado los bienes, prestados los servicios o ambos, cuando se hagan préstamos a terceros y, en general, cuando se presenten derechos de cobro o de recibir efectivo, equivalentes de efectivo u otros instrumentos financieros. Se reconocen los rubros y valores procedentes de la prestación de servicios de transporte prestados por la Cooperativa en desarrollo de su objeto social, a sus clientes, contratistas entre otros.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de COMULTRAES considerada bajo NIIF como activos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Las cuentas por cobrar corrientes o de corto plazo, se medirán inicialmente por el valor razonable del efectivo por recibir, lo que es equivalente al valor indicado en la factura o documento que la origine. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libro de los préstamos, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por cobrar a trabajadores: Las cuentas por cobrar a trabajadores contiene los compromisos adquiridos por los trabajadores a través de deducciones.

Deterioro: Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libro de los préstamos, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.4.9 *Propiedades, Planta y Equipo*

Las propiedades, planta y equipo comprenden activos tangibles de muebles y enseres, equipos de computación y comunicación y Flota y Equipo de Transporte adquiridos y controlados por COMULTRAES, para uso, en la prestación de los servicios, los cuales se esperan usar durante más de un periodo.

La cooperativa, reconocerá un elemento de propiedades, planta y equipo como activo solo si cumple los criterios para su reconocimiento definidos en la presente política. Éstos activos son expresados a su costo histórico menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida por deterioro, según sea el caso.

La Cooperativa reconoce un elemento como PP&E, si cumple los siguientes parámetros:

A. La vida útil se establece individualmente, para elementos materialmente significativos. Se considera material todos los bienes inmuebles y los demás elementos de propiedad, planta y equipo superior a diez (10) a diez salarios mínimos legales mensuales vigentes.

B. Los demás elementos NO materiales se deprecian en línea recta de acuerdo con las siguientes tasas: Edificios cuarenta (45) años, muebles y Enseres diez (10) años, Equipos de oficina cinco (5) años, y el equipo de cómputo y comunicaciones tres (3) años, flota y equipo de transporte veinte (20) años.

Depreciación:

Los activos fijos que posee la cooperativa están representados en terrenos, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, flota y equipo de transporte. La propiedad planta equipo se expresa a su costo histórico menos la depreciación y, si procede, las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto contable de cada partida con su correspondiente valor recuperable.

El método de depreciación que refleja el patrón con arreglo al cual se espera consumir los beneficios económicos futuros de los activos es el de línea recta.

2.4.10 *Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar*

La Cooperativa reconoce sus pasivos financieros tales como comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecidas con los asociados, afiliados y proveedores y otras cuentas por pagar cuando se hayan recibido los bienes o servicios, se reciban préstamos de terceros por deudas u obligaciones adquiridas, y en general, cuando se convierta en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tenga la obligación legal de pagarlo.

2.4.11 Beneficios a Empleados

La Cooperativa COMULTRAES reconocerá el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de los servicios prestados durante el ejercicio económico, y se miden por el valor total adeudado de beneficios de corto plazo, beneficios por terminación y demás (incluye beneficios como sueldos, vacaciones, cesantías, intereses sobre cesantías, primas, aportes, y demás beneficios de ley, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas de la entidad.

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos con base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se prestan el servicio relacionados se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si COMULTRAES, posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada confiabilidad.

Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social.

Las obligaciones por salarios y aportes a la seguridad social se reconocen en los resultados de periodo por el método de devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

Vacaciones del personal.

La cooperativa reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto establecido con las disposiciones laborales vigentes. Este beneficio registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

2.4.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicio de transporte de personal.

La Cooperativa COMULTRAES reconoce sus ingresos de actividades ordinarias y se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y transferido todos los riesgos al tercero.

2.4.13 Hipótesis de negocio en marcha

Legalmente, la duración de la Cooperativa es indefinida. Financieramente no presenta situaciones que indiquen la necesidad de liquidación de reporte de sus operaciones. Administrativamente se ha preparado para dar continuidad a sus operaciones. Comercialmente se ha trabajado en ampliar su base social, con lo cual se garantiza la continuidad de la cooperativa a largo plazo. Al realizar esta evaluación, no existen incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha.

2.5 Hechos posteriores al cierre

A la fecha del cierre contable del año gravable 2025 no se conocieron hechos posteriores al cierre.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES
NIT: 829.000.850 - 1
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comultraes maneja dos cajas, una menor, la cual tiene como finalidad disponer de recursos para gastos menores, y una caja general manejada por la gerencia, que corresponde a los servicios de transportes efectuados a clientes que pagan en efectivo y de esta se sacan los gastos del viaje contratado (combustible, peajes, lavados, hospedaje).

Sobre los fondos existentes no se presenta restricción alguna.

Comprende el saldo de las cuentas a 31 de diciembre del 2025 y registran los recursos de liquidez inmediata, está conformado por:

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Caja menor	2.430.581	761.000	1.669.581	219,4%
Caja general	41.779	-	41.779	
Banco de Bogotá Cta. Ahorros	81.044	60.061.897	- 59.980.853	-99,9%
Banco de Bogotá Cta. Corriente	146.776.254	158.194.666	- 11.418.412	-7,2%
Banco de Bogotá Cta convenio	543.883	-	543.883	
Comultrasan	3.341.586	1.381.513	1.960.073	141,9%
Total	153.215.127	220.399.076	- 67.183.949	-30,5%

NOTA 4 - INVERSIONES

Este rubro esta compuesto por la inversión en acciones en Ecopetrol y en los aportes de la Union temporal UT STMM.

Acciones Ecopetrol: Este rubro corresponde a las cuatro mil (4.000) acciones que la cooperativa COMULTRAES posee en la empresa colombiana de petróleos.

El reconocimiento posterior se hace a valor razonable, una vez hecha la valoración de las acciones a 31 de diciembre de 2025, el resultado fue positivo; es decir, a 31 de diciembre de 2025 cerró en \$ 1.870 y a 31 de diciembre del 2024 el valor del mercado de la acción cerró en \$1.675.

Aportes en otras entidades: Corresponde a los aportes de la participación del 50% en la union temporal soluciones de transporte magdalena medio (UT STMM) por \$ 25.100.000.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Acciones en Ecopetrol	7.480.000	6.700.000	780.000	11,6%
Aportes en otras entidades	25.100.000	29.953.017	- 4.853.017	-16,2%
Total	32.580.000	36.653.017	- 4.073.017	-4,6%

NOTA 5 – DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIO

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes a corto plazo y la cartera de clientes de largo plazo. Se detallan a continuación los saldos al cierre del periodo 2025.

Actualmente la cartera de corto plazo está colocada de 60 a 90 días.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Cartera	753.361.929	813.268.180	- 59.906.251	-7,4%
Total	753.361.929	813.268.180	- 59.906.251	-7,4%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cliente	Saldo
ASEO Y SERVICIOS DE COLOMBIA ASSEAR SAS	5.880.000
SERGIO EDUARDO ALVAREZ BARRIOS	80.000
CONSOCIO CONSTRUCTOR AUTOPISTA MAGDALENA MEDIO	950.000
CONSORCIO TABARCA	350.624.945
COPERATIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BCA BJA	9.106.560
COORDINADORA DE SERVICIO DE PARQUE CEMENTERIO SAS	4.480.000
COSMOTRANS SAS	218.000
DATALINE SAS	40.740.000
EDWIN ALONSO DELGADO PEREZ	80.000
EDOSPINA SAS EN REORGANIZACION	2.640.000
EVENGRESS SAS	138.880
FRIOCOL SAS	530.000
SILVIO MAURICIO IBARRA TORRES	80.000
EDILBERTO JOSE MARQUEZ PATERNINA	80.000
MAYA TRANSPORTES DE COLOMBIA SAS	30.000
MONTAJES Y CONSTRUCCIONES FERMAR SAS	15.000.000
MIGUEL ANGEL MORENO	80.000
DANIEL FELIPE PATIÑO FRANCO	1.800.004
PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	41.608.750
MIGUEL ANGEL PLATA ACEVEDO	120.000
PROYECTO Y SERVICIO SAS	34.240.000
SERVICIOS GEOLOGICOS INTEGRADOS SGI SAS	750.000
SMART INSTRUMENTS SAS	660.000
TIVIT COLOMBIA TERCERIZACION DE PROCESOS SERVICIOS Y TECNOLOG SAS	5.600.000
UNION TEMPORAL SERVICIO ESCOLAR LA TORA	3.597.237
UT SOLUCIONES DE TRANSPORTE DEL MAGDALENA MEDIO	176.075.421
TRANSLAMY SAS	14.171.752
MORELCO SAS (cartera de mas de 361 dias)	22.132.102
TRANSPORTES SAN SILVESTRE SA (cartera de mas de 361 dias)	21.868.278
Total	753.361.929,00

NOTA 6 – DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES

Este rubro representa el saldo por cobrar sobre la utilidad del ejercicio de las Uniones temporales.

Utilidad 2025 UT UNIONES TEMPORALES	UT STMM	UT TORA		
Saldo Inicial de utilidad por cobrar del año 2024	9.568.235			
utilidades del año 2024 recibidas en 2025	9.568.235			
Anticipo recibido de utilidades del 2025	40.431.766			
Utilidad del 2025	179.594.532	64.567.172		
Retenciones del 2025	43.639.711	46.694.407		
Saldo	95.523.055	17.872.765		-

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
UT TORA	17.872.765	-	17.872.765	
U.T STMM	95.523.055	9.568.235	85.954.821	898,3%
Total	113.395.820	9.568.235	103.827.585	1085,1%

NOTA 7 – ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS

Este rubro corresponde a anticipos entregados a proveedores, empleados, tambien a la empresa ANFECOL (la cual esta construyendo la sede de COMULTRAES) y otros anticipos.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Laborales	200.000	-	200.000	
A contratista (ANFECOL SAS)	165.211.057	-	165.211.057	
A Proveedores	19.237.257	15.836.782	3.400.475	21,5%
Gastos de viaje	500.000	7.349.054	6.849.054	-93,2%
Otros anticipos	2.782.780	1.414.512	1.368.268	96,7%
Total	187.931.094	24.600.348	163.330.746	663,9%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 8 – ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Este rubro representa los anticipos de Impuestos que se descontarán en el año 2026 al momento de presentar las declaraciones de industria y comercio y declaración de renta.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Retención en la fuente	90.748.868	111.497.356	- 20.748.488	-18,6%
Retención industria y comercio	18.851.745	10.883.649	7.968.096	73,2%
Retención de iva	-	749.551	749.551	-100,0%
Saldo a Favor Renta	4.719.000	4.871.000	152.000	-3,1%
Anticipo de Impuesto de Renta	11.190.000	-	11.190.000	
Anticipo de industria y comercio	3.723.000	2.000	3.721.000	186050,0%
Total	129.232.613	128.003.556	1.229.057	1,0%

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente rubro corresponde a cuentas por cobrar por concepto de cuotas de sostenimiento, parqueadero, seguros, combustibles, GPS, prestaciones sociales, seguridad social, exámenes, entre otros. En el año 2026 se debe continuar con la gestión de cobro de estas cuentas.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Cuotas de sostenimiento	34.890.592	39.843.729	- 4.953.137	-12,4%
Seguro Voluntario y Pólizas Todo Riesgo	42.766.378	45.094.898	- 2.328.520	-5,2%
Combustible	17.961.241	16.784.424	1.176.817	7,0%
GPS	969.229	616.310	352.919	57,3%
Prestaciones sociales por cobrar	3.083.191	13.238.710	- 10.155.519	-76,7%
Otras cuentas por cobrar	7.379.171	2.153.383	5.225.788	242,7%
Salarios	13.646.772	34.988.783	- 21.342.011	-61,0%
Seguridad social por cobrar	4.728.081	16.490.022	- 11.761.941	-71,3%
Nomina electronica	32.940	392.644	- 359.704	-91,6%
Total	125.457.595	169.602.903	- 44.145.308	-26,0%

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Es el conjunto de bienes que posee la cooperativa y que son utilizados en el giro normal de su actividad económica y se contabilizan al costo, se calcula depreciación por el método de línea recta.

El aumento en construcciones en curso corresponde a: la contabilización de la factura No. Fev-28 emitida por la empresa ANFECOL SAS por avance en el contrato de contrucción de la sede de comultraes en el lote, por valor de \$ 70.788.943. También corresponde al pago de honorarios por los siguientes conceptos: diseño arquitectonico doble para zona de oficinas y auditorio, elaboracion diseño y planos estructurales para construcción de sede, elaboracion de estudio de suelos, elaboracion de modelado e imagenes 3D Renders, realizacion de presupuesto general para la obra, y la causacion del servicio de supervision del contrato de contrucción.

Terreno (Lote)	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Calle 40A 63 30 B. el Campestre	55.000.000	55.000.000	-	0,0%
Total	55.000.000	55.000.000	-	0,0%

Construcciones en curso	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Lote - Calle 40A 63 30 B. el Campestre	359.231.071	272.476.328	86.754.743	31,8%
Total	359.231.071	272.476.328	86.754.743	31,8%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Muebles y equipo de oficina	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Muebles y Enseres	12.039.603	13.045.300	-	-7,7%
Depreciación acumulada	- 7.957.778	- 5.998.211	-	32,7%
Total	4.081.825	7.047.089	-	-2,1%

Enseres y accesorios	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Impresora Ricoh Aficio MP 201	3.520.600	3.520.600	-	0,0%
Impresora Ricoh C91117114	2.900.000	2.900.000	-	0,0%
Impresora Multifuncional Ricoh IM430F	5.500.000	-	5.500.000	
Video Proyector Epson Powerlite	1.363.000	1.363.000	-	0,0%
Total	13.283.600	7.783.600	5.500.000	70,7%

Equipo de computo y comunicación	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Equipo de computo	21.705.000	21.705.000	-	0,0%
Portátil Lenovo B490	4.540.000	4.540.000	-	0,0%
Computador PC Lenovo E73Z AIO	6.851.000	6.851.000	-	0,0%
Equipo de comunicación	12.314.000	12.314.000	-	0,0%
Equipo de Red	5.315.185	2.835.185	2.480.000	87,5%
Portátil Lenovo ideapad slim 151an8	1.650.000	-	1.650.000	
Computador de escritorio JANUS (Rec. Humanos)	2.300.000	-	2.300.000	
Depreciación acumulada	- 53.669.558	- 47.910.389	-	12,0%
Total	1.005.627	334.796	670.831	200,4%

Flota de transporte	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Camioneta Toyota TAR 232	82.000.000	82.000.000	-	0,0%
Bus MB TAR 633	275.962.891	275.962.891	-	0,0%
Bus Hino GQT 982	328.220.819	328.220.819	-	0,0%
Camioneta TAR 801 Renault	131.408.200	131.408.200	-	0,0%
Camioneta TAR 802 Renault	131.408.200	131.408.200	-	0,0%
Camioneta TAR 926 Electrica	225.390.200	225.390.200	-	0,0%
Depreciación acumulada	- 300.929.366	- 242.209.862	-	24,2%
Total	873.460.944	932.180.448	- 58.719.504	-6,3%

Propiedad planta y equipo	1.306.063.067	1.274.822.261	31.240.806	2,5%
----------------------------------	----------------------	----------------------	-------------------	-------------

NOTA 11- OTROS ACTIVOS

Este rubro corresponde a la licencia del sistema contable WORLD OFFICE versión PYME, el cual se adquirió en enero del 2023.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Licencias	3.773.699	3.773.699	-	0,0%
Total	3.773.699	3.773.699	-	0,0%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 12 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro refleja las obligaciones financieras adquiridas por la Cooperativa con el Banco Bogota y Banco de Occidente. A Corto plazo es el valor que se debe pagar por concepto de Capital durante el año 2026 y a largo plazo será el valor que se cancelará después de los 12 meses del año 2026.

Obligaciones financieras	2.025	2.024	Diferencia	
			Absoluta	%
Tarjeta de Credito (Banco Bogotá)	7.850.000	-	7.850.000,00	
Banco Bogotá 459873271- TAR 633	-	14.836.675 -	14.836.674,68	-100,0%
Banco Bogotá 8194 Camioneta electrica TAR926	107.756.755	132.553.161 -	24.796.405,46	-18,7%
Banco Occidente Leasing .5731 Camionetas TAR 801 Y TAR 802 Renault	83.868.424	142.620.267 -	58.751.843,00	-41,2%
Total	199.475.179	290.010.102 -	90.534.923,14	-31,2%

Entidad	No. De crédito	Valor de crédito	Vence	Corto plazo	Largo plazo
Bogotá	8194 Camioneta electrica TAR926	153.000.000	28-dic.-28	21.200.569	86.556.186
Bogotá	Tarjeta de Credito (Banco Bogotá)	-		7.850.000	
Occidente	Leasing .5731 Camionetas TAR 801 y TAR 802	262.816.400	31-ene.-27	53.254.759	30.613.665
Total				82.305.328	117.169.851

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS**NOTA 13- COMISIONES Y HONORARIOS**

Este rubro es representado por los honorarios por pagar a 31 de diciembre de 2025.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Honorarios	3.100.000	6.350.000 -	3.250.000	-51,2%
Total	3.100.000	6.350.000 -	3.250.000	-51,2%

NOTA 14 - COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Este rubro corresponde a los saldos pendientes por pagar por concepto de: servicios públicos, ingresos pendientes por identificar (consignaciones), seguros, mantto y reparaciones y otros.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Servicios públicos	146.868	1.264.145 -	1.117.277	-88,4%
Seguros	654.502	-	654.502	#iDIV/0i
Consignaciones por identificar	6.692.164	3.922.164	2.770.000	70,6%
Alquiler de vehículo	-	22.480.853 -	22.480.853	-100,0%
Mantenimiento y reparaciones	553.350	-	553.350	#iDIV/0i
Incapacidades por pagar a terceros	-	216.677 -	216.677	-100%
Otros	239.366	239.366	-	0,0%
Total	8.286.250	28.123.205 -	19.836.955	-70,5%

NOTA 15 – PROVEEDORES

El siguiente rubro representa el saldo por pagar a los proveedores a 31 de diciembre de 2025.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Proveedores nacionales	101.736.251	105.799.181 -	4.062.930	-3,8%
Total	101.736.251	105.799.181 -	4.062.930	-3,8%

NOTA 16 – RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

Registra la retención en la fuente y retención de industria y comercio del último periodo del año 2025.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Retención a título de renta	9.039.871	10.203.628	- 1.163.757	-11,4%
Retención a título de ind y cio	1.596.624	417.912	1.178.712	282,0%
Total	10.636.495	10.621.540	14.955	0,1%

NOTA 17 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra el valor del IVA por pagar del tercer cuatrimestre del año 2025, así mismo registra el valor de la provisión del impuesto de industria y comercio y declaración de renta del año 2025.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
IVA	355.420	5.334.864	- 4.979.444	-93,3%
Renta	32.015.762	-	32.015.762	
Industria y comercio	20.338.577	11.459.776	8.878.801	77,5%
Total	52.709.759	16.794.640	35.915.119	213,8%

NOTA 18 – VALORES A REINTEGRAR

En el año gravable 2021 Ecopetrol le practicó retención en la fuente sobre la totalidad del ingreso de la UT STMM incluyendo la participación de la cooperativa, estando la cooperativa exonerados de practicar retención en la fuente. Por lo tanto, se le solicitó a la UT STMM que realizará la gestión ante Ecopetrol para la respectiva devolución, ésta se produjo solo hasta el mes de julio y agosto del año 2023.

Comultraes presentó su declaración de renta del año gravable 2021 en el mes de abril del 2022, como a la fecha no se había recibido la respectiva devolución se llevó como descontable las retenciones que certificó la unión temporal, por lo tanto, una vez en el mes de julio y agosto recibida la devolución se informa a la administración que se debe hacer la gestión para efectuar el reintegro a Ecopetrol, por el valor de \$ 3.799.922.

A la fecha no se ha realizado la respectiva devolución.

Ademas de lo anterior, a 31 de diciembre de 2025 se contabiliza una retencion por ICA por valor de \$ 402.820, la cual debe devolversele a la U.T STMM porque la UT se la certificó a COMULTRAES, pero no se la descontó en el momento del pago de la factura.por lo tanto quedo pendiente por devolver.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Retenciones en la fuente por reintegrar	4.202.742	3.799.922	402.820	10,6%
Total	4.202.742	3.799.922	402.820	10,6%

NOTA 19 – RETENCIONES Y APORTES LABORALES

Las siguientes partidas representan los saldos a 31 de diciembre de 2025 por pagar por concepto de Seguridad social, la cual fue cancelada en enero de 2026.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Seguridad social	7.953.025	13.901.404	- 5.948.379	-42,8%
Total	7.953.025	13.901.404	- 5.948.379	-42,8%

NOTA 20 – REMANENTES POR PAGAR

La siguiente partida representa los saldos de aportes pendientes por pagar a los Ex Asociados de COMULTRAES.

A diciembre 31 de 2025 No se quedaron debiendo aportes a exasociados de COMULTRAES.

Descripción	2025	2024	Diferencia		
			Absoluta	%	
Remanentes por pagar	-	12.258.348	-	12.258.348	-100,0%
Total	-	12.258.348	-	12.258.348	-100,0%

Remanentes por pagar en el año 2024	Valor
Isabel Martinez Chacón	927.120
Neyla Dionicia Mendoza Sánchez	11.331.228
Total	12.258.348

NOTA 21 – FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

Las siguientes partidas comprenden los fondos sociales, que la cooperativa obligatoriamente debe poseer de acuerdo al Artículo 54 de la ley 79 de 1988, el cual expresa: Si del ejercicio resultaren excedentes estos se aplicaran de la siguiente forma: un veinte por ciento (20%) como mínimo para crear y mantener una reserva de protección de los aportes sociales; un veinte por ciento (20%) como mínimo para el fondo de educación y un diez por ciento (10%) mínimo para el fondo de solidaridad.

FONDO DE SOLIDARIDAD: Es un fondo pasivo social de carácter agotable. En este se colocan los excedentes con destino a atender los eventos de solidaridad para que las Cooperativas ofrezcan atención oportuna a sus asociados en caso de calamidad o de hechos imprevistos que los afecten. con este fondo en el año 2025 se adquirió póliza de vida grupo para asociados, conyuges de los asociados y los empleados. Se adquirió póliza exequial vida integral para socios y empleados, tambien se otorgo auxilios solidarios y auxilios por enfermedad.

FONDO DE BIENESTAR SOCIAL: Con este rubro se realizó compra de bonos de regalo de navidad para asociados, novena navideña, cena de integracion navideña, y tambien se efectuo la compra de anchetas para socios fuera de la ciudad, y se sufragó los gastos de la asamblea a realizarse en 2026.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Fondo de educación	-	-	-	
Fondo social de solidaridad	71.537.722	62.208.057	9.329.666	15,0%
Fondo de bienestar social	0,20	4.653.947	- 4.653.947	-100,0%
Total	71.537.723	66.862.004	4.675.719	7,0%

NOTA 22 – BENEFICIOS EMPLEADOS

Este rubro representa los saldos por pagar a los empleados a 31 de diciembre de 2025 por concepto de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la Cooperativa, de acuerdo a la Legislación Laboral Colombiana.

El valor de las cesantías se consignaron en los respectivos fondos en el mes de febrero del año 2026.

Los intereses sobre las cesantías fueron cancelados a los empleados en el mes de enero del año 2026

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Salarios por pagar	297	-	297	
Cesantías consolidadas	20.959.950	15.218.481	5.741.469	37,7%
Intereses sobre cesantías	2.516.245	1.826.950	689.295	37,7%
Prima de servicios	1.297.921	-	1.297.921	
Vacaciones consolidadas	6.223.450	3.534.356	2.689.094	76,1%
Total	30.997.863	20.579.787	10.418.076	50,6%

NOTA 23 – PASIVO POR INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS

1. Esta cuenta representa los valores recibidos por anticipado a 31 de diciembre del 2025 y que a esta fecha se encontraban pendientes por facturar, por valor de \$ 12.860.192
2. También registra el valor pendiente por pagar a la U.T La Tora por \$ 9.766.858, debido al traslado de la retención en la fuente del año 2024 a la contabilidad de COMULTRAES.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Ingresos anticipados	22.627.050	46.203.658	- 23.576.608	-51,0%
Total	22.627.050	46.203.658	- 23.576.608	-51,0%

NOTA 24 – INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCERO

Esta cuenta representa los saldos pendientes por pagar concepto de servicio de transporte de personal.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Ingresos recibidos para tercero	561.244.294	618.382.882	- 57.138.588	-9,2%
Total	561.244.294	618.382.882	- 57.138.588	-9,2%

NOTA 25 – PROVISION CONTINGENCIA

Este valor corresponde a:

1. En el año 2022 se realizó provisión por proceso jurídico laboral, de acuerdo al concepto jurídico del abogado Jair Ríos Villegas, por valor de \$ 9.599.460 caso agustin aguilar.
2. En el mes de diciembre de 2025 se efectuó una provisión para proceso jurídico civil del señor diego armando leon, representante legal de la UT TUB, por \$ 14.007.240.

Provisiones procesos Jurídicos	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Litigios laborales	9.599.460	9.599.460	-	0,0%
Litigio Civil (Diego A. León U.T TUB)	14.007.240	-	14.007.240	
Total	23.606.700	9.599.460	14.007.240	145,9%

PATRIMONIO

El patrimonio de la Cooperativa COMULTRAES LTDA incluye los Aportes sociales efectuados por los asociados, además de las cuentas que se generan con el giro normal de las distribuciones de excedentes, por las características y objeto de la entidad cooperativa.

APORTES SOCIALES NO REDUCIBLES

Es aquel valor del aporte social que toda organización solidaria debe tener como protección al patrimonio y que en ningún momento podrá disminuirse durante la existencia de la organización solidaria.

REVALORIZACIÓN DE APORTES

La revalorización de Aportes Sociales es una forma de reconocer la pérdida del poder adquisitivo constante de los aportes toda vez que estos se consideran un capital de riesgo y no generan rendimiento alguno.

Así las cosas, las Cooperativas podrán mantener el poder adquisitivo constante de los aportes sociales individuales de sus asociados incrementándolos anualmente hasta un tope máximo igual al índice de precios al consumidor certificada por el DANE para el año inmediatamente anterior.

En caso de retiro de asociados antes de diciembre de cada año, aplicará la revalorización de aportes teniendo en cuenta lo que se apruebe en la asamblea al cierre del ejercicio. La revalorización se hará con base en la fecha de solicitud de retiro y el caculo del monto promedio día/año aportado por el asociado.

NOTA 26 – CAPITAL SOCIAL

Conformado por los aportes sociales y los aportes mínimos no reducibles corresponden a lo establecido en el Artículo 125 de los estatutos de la Cooperativa, el cual expresa: Fijase en la suma de trescientos (300) salarios mínimos legales mensuales vigentes, el capital mínimo no reducible en la vida de la cooperativa.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Aportes sociales	62.060.131	65.481.834 -	3.421.704	-5,2%
Aportes sociales mínimos no reducibles	427.050.000	390.000.000	37.050.000	9,5%
Total	489.110.131	455.481.834	33.628.296	7,4%

Aportes sociales	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Álvarez Barrios Sergio Eduardo	14.235.000	13.000.000	1.235.000	9,5%
Luz Elena Angarita Rojas	-	4.485.899 -	4.485.899	-100,0%
Angarita Rojas Rossana	6.096.966	0	6.096.966	
Barrios Sampayo Maritza Isabel	7.000.000	0	7.000.000	
Guerrero Mosquera Néstor	21.763.611	19.499.999	2.263.612	11,6%
León Valencia Diego Armando	16.079.308	15.584.516	494.793	3,2%
Márquez Jiménez Pastora Isabel	14.235.001	13.643.865	591.136	4,3%
Márquez Paternina Edilberto José	20.322.145	19.696.791	625.353	3,2%
Mendoza Sánchez Ivon Nepomucena	19.538.074	18.936.848	601.226	3,2%
Nobsa De Castellanos Gladys María	21.361.161	20.170.760	1.190.401	5,9%
Nobsa Torres Luis Henry	16.134.270	15.637.786	496.484	3,2%
Plata Acevedo Miguel Ángel	21.352.500	19.500.000	1.852.500	9,5%
Plata Acevedo Rodolfo	14.235.000	13.000.001	1.234.999	9,5%
Plata Pérez Luis Alfredo	11.631.694	11.273.763	357.931	3,2%
Sandoval Solano Arnulfo	21.352.499	19.500.000	1.852.499	9,5%
Miranda Patiño Amparo	14.694.999	12.540.000	2.154.999	17,2%
Torres Miranda Mayerly Paola	14.235.001	13.000.001	1.235.000	9,5%
Torres Miranda Gloria Amparo	13.835.000	13.000.000	835.000	6,4%
Villamizar Ruiz Edwin	21.352.499	19.500.000	1.852.499	9,5%
Aportes Amortizados Comultraes	199.655.404	193.511.606	6.143.798	3,2%
Total	489.110.131	455.481.834	33.628.296	7,4%

NOTA 27 – LA RESERVA DE PROTECCIÓN DE APORTES

Se realiza distribución del 20% de los excedentes del año 2024, de acuerdo a la Ley 79 de 1988 y conforme a lo establecido en los estatutos.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Reserva-protección de aportes	425.851.546	373.265.774	52.585.772	14,1%
Total	425.851.546	373.265.774	52.585.772	14,1%

NOTA 28 – FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA

Los saldos son los siguientes:

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Fondo para infraestructura física	298.655.730	201.372.052	97.283.678	48,3%
Fondo para compra de vehículo	70.011.848	70.011.848	-	0,0%
Fondo para revalorización de aportes	37.306.053	30.732.832	6.573.221	21,4%
Fondo de Solidaridad	33.940.874	33.940.874	-	0,0%
Fondo de Educación Formal	31.970.537	32.928.737	- 958.200	-2,9%
Fondo de Chatarrización	24.119.997	24.119.997	-	0,0%
Total	496.005.040	393.106.340	102.898.699	26,2%

NOTA 29 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los excedentes del ejercicio sobre el periodo antes del O.R.I que se informa corresponde a:

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Excedentes	350.216.832	262.928.859	87.287.973	33,2%
Total	350.216.832	262.928.859	87.287.973	33,2%

NOTA 30 – ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF

El siguiente rubro corresponde a los ajustes por adopción de Estándares Internacionales.

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Ajustes intangibles	- 31.198.080	- 31.198.080	-	0,0%
Pasivos no reconocidos	- 26.400	- 26.400	-	0,0%
Ajustes Revalorización del Patrimonio	1.881.341	1.881.341	-	0,0%
Ajuste Inversiones	2.832.000	2.832.000	-	0,0%
Ajuste PPYE	- 31.970.593	- 31.970.593	-	0,0%
Ajuste Depreciación	5.804.064	5.804.064	-	0,0%
Total	- 52.677.668	- 52.677.668	-	0,0%

NOTA 31 – OTRO RESULTADO INTEGRAL

Este rubro corresponde a la valoración en las acciones de ECOPETROL

Descripción	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Inversiones medidas a valor razonable	- 540.000	2.120.000	- 2.660.000	-125,5%
Total	- 540.000	2.120.000	- 2.660.000	-125,5%

NOTA 32- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias al periodo corresponden a los ingresos propios, directos e indirectos de la Cooperativa de acuerdo a sus políticas estatutarias y legales apoyadas en su objeto social y las características de la entidad.

La actividad principal por la cual se recibe el ingreso corresponde al servicio de transporte de personal

La Información de los ingresos de las uniones temporales fue tomada de la certificación emitida por la administración de las uniones temporales, de acuerdo al art.18 del E.T.

INGRESOS POR SERVICIOS	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Servicio de transporte por carretera	1.164.429.739	1.116.760.366	47.669.373	4,3%
Transporte personal vehículos terceros	420.100.926	376.625.423	43.475.503	11,5%
SXH 984	-	312.891	- 312.891	-100,0%
TAR 232	42.655.030	96.435.896	- 53.780.866	-55,8%
GQT 982	206.537.348	195.455.282	11.082.066	5,7%
TAR 633	204.038.700	179.250.268	24.788.432	13,8%
TAR 801	100.467.800	122.332.050	- 21.864.250	-17,9%
TAR 802	101.717.490	146.348.556	- 44.631.066	-30,5%
TAR 926	88.912.445	83.847.220	5.065.225	6,0%
Participaciones UT	3.012.460.299	3.024.415.057	- 11.954.758	-0,4%
Transportes UT MULPIVAL	-	220.276.249	- 220.276.249	-100,0%
Transportes UT LA TORA	1.334.125.927	1.279.036.760	55.089.167	4,3%
Transportes UT STMM	1.678.334.372	1.525.102.049	153.232.324	10,0%
Alquiler de vehículo	13.052.000	296.163.375	- 283.111.375	-95,6%
Vehículo terceros	13.052.000	296.163.375	- 283.111.375	-95,6%
Total	4.189.942.038	4.437.338.798	- 247.396.760	-5,6%

ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Administración sobre contratos	0	0	-	
Cuotas de sostenimiento	41.880.000	83.461.033	- 41.581.033	-49,8%
Total	41.880.000	83.461.033	- 41.581.033	-49,8%

NOTA 33 - OTROS INGRESOS

Por concepto de otros ingresos al periodo corresponden a:

INGRESOS POR SERVICIOS	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Intereses sobre cuentas de ahorros	114.646	132.949	- 18.303	-13,8%
Inversiones a valor Razonable	780.000	0	780.000	
Ingresos no operacionales UT (la Tora)	43.180	5.506.901	- 5.463.720	-99,2%
Recuperación por deterioro	-	2.800.593	- 2.800.593	-100,0%
Arrendamiento de oficina	10.417.056	8.917.054	1.500.002	16,8%
Ajuste al peso	13.937	7.032	6.905	98,2%
Aprovechamientos	293.674	128.261	165.413	129,0%
Papelería	1.638.238	184.036	1.454.202	790,2%
Incapacidades	85.090	4.872.000	- 4.786.910	-98,3%
Total	13.385.822	22.548.826	- 9.163.004	-40,6%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

NOTA 34 - SERVICIOS DE TRANSPORTE

Este rubro corresponde a los costos directos e indirectos necesarios en la prestación del servicio de transporte de personal.

Servicio de transporte	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Servicio de Transporte	7.536.374	17.551.280	- 10.014.906	-57,1%
Polizas de Cumplimiento de Contrato convenio	3.756.149	-	3.756.149	
Servicio de Transporte Contrato Convenio Alcaldia	377.416.906	-	377.416.906	
Total	388.709.429	17.551.280	371.158.149	2114,7%

NOTA 35 - COSTO UNIONES TEMPORALES

Corresponde a los costos de operación en los que incurrieron las uniones temporales en el año 2025, según certificación emitida por la administración de cada una de ellas.

Costos UT	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Costos UT MULPIVAL	-	159.627.954	- 159.627.954	-100%
Costos UT LA TORA	1.167.687.515	1.147.648.234	20.039.281	2%
Costos UT STMM	1.389.772.562	1.422.095.664	- 32.323.102	-2%
Total	2.557.460.077	2.729.371.852	- 171.911.775	-6,3%

NOTA 36 - BENEFICIO A EMPLEADOS

El siguiente rubro corresponde a los costos de personal operativo; los conductores de la Cooperativa COMULTRAES requerido para el desarrollo del objeto social.

Beneficio a empleados	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Sueldos	123.795.141	108.179.771	15.615.370	14,4%
Horas extras y recargos nocturnos	11.077.833	14.957.625	- 3.879.792	-25,9%
Viáticos	250.000	310.000	- 60.000	-19,4%
Auxilio de transporte	18.199.668	13.784.734	4.414.934	32,0%
Cesantías	12.668.787	12.113.361	555.426	4,6%
Intereses sobre cesantías	1.240.981	1.047.643	193.338	18,5%
Prima Legal	12.598.190	12.112.180	486.010	4,0%
Vacaciones	5.949.202	6.388.049	- 438.847	-6,9%
Dotación y suministro a trabajadores	1.646.000	2.826.994	- 1.180.994	-41,8%
Aportes Salud	3.107	354	2.753	777,7%
Aportes Pensión	16.087.651	15.974.049	113.602	0,7%
Aportes A.R.L	5.087.568	5.744.023	- 656.455	-11,4%
Aportes Cajas de Compensación Familiar	5.423.173	5.995.919	- 572.746	-9,6%
Gastos médicos y medicamentos	1.511.500	1.395.010	116.490	8,4%
Subsidio de alimentación	11.251.983	24.470.140	- 13.218.157	-54,0%
Bonificaciones	6.132.721	7.488.514	- 1.355.793	-18,1%
Capacitaciones al personal	150.000	0	150.000	
Total	233.073.505	232.788.366	285.139	0,1%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 37 – OTROS COSTOS DE OPERACION

Este rubro corresponde a los costos por concepto de adecuaciones, mantenimiento, reparaciones, repuestos, accesorios, combustibles y herramientas necesarias para prestar el servicio de transporte de personal.

Costos	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Seguros de vehículo	56.254.380	47.317.934	8.936.446	18,9%
Placa TAR 926	11.920.112	11.650.591	269.521	2%
Placa TAR 232	8.978.396	6.542.486	2.435.910	37,2%
Placa GQT 982	8.891.327	7.248.629	1.642.698	22,7%
Placa TAR 633	9.879.627	7.674.992	2.204.635	28,7%
Placa TAR 801	8.292.459	7.100.618	1.191.841	16,8%
Placa TAR 802	8.292.459	7.100.618	1.191.841	16,8%
Tecnicomecanica	1.840.919	1.803.996	36.923	2,0%
Placa TAR 926	260.619	0	260.619	#DIV/0!
Placa TAR 232	349.300	0	349.300	#DIV/0!
Placa GQT 982	534.200	572.899 -	38.699	-6,8%
Placa TAR 633	-	572.899 -	572.899	-100,0%
Placa TAR 801	348.400	329.099	19.301	5,9%
Placa TAR 802	348.400	329.099	19.301	5,9%
GPS	3.767.538	3.122.864	644.674	20,6%
Placa SXH 984	-	105.114 -	105.114	-100,0%
Placa TAR 232	480.000	480.000	-	0,0%
Placa GQT 982	993.469	653.985	339.484	51,9%
Placa TAR 633	993.469	653.986	339.483	51,9%
Placa TAR 801	820.600	480.000	340.600	71,0%
Placa TAR 802	480.000	480.000	-	0,0%
Placa TERCEROS	-	269.779 -	269.779	-100,0%
Impuestos	-	788.226 -	788.226	-100,0%
Placa SXH 984	-	255.719 -	255.719	-100%
Placa GQT 982	-	45.833 -	45.833	-100%
Placa TAR 633	-	223.664 -	223.664	-100,0%
Placa TAR 801	-	131.505 -	131.505	-100,0%
Placa TAR 802	-	131.505 -	131.505	-100,0%
Combustibles y lubricantes	103.025.418	91.203.555	11.821.863	13,0%
Placa TAR 232	8.927.984	10.948.609 -	2.020.625	-18,5%
Placa GQT 982	33.705.568	29.825.629	3.879.939	13,0%
Placa TAR 633	37.894.013	26.222.560	11.671.453	44,5%
Placa TAR 801	6.205.321	12.106.755 -	5.901.434	-48,7%
Placa TAR 802	16.292.532	8.259.318	8.033.214	97,3%
Combustible terceros	-	3.840.684 -	3.840.684	-100,0%
Mantenimientos vehículos	105.959.538	130.257.441 -	24.297.903	-18,7%
Placa SXH 984	-	14.000 -	14.000	-100,0%
Placa TAR 926	9.012.593	19.510.990 -	10.498.397	-53,8%
Placa TAR 232	15.403.677	16.777.557 -	1.373.880	-8,2%
Placa GQT 982	33.114.455	37.066.847 -	3.952.392	-10,7%
Placa TAR 633	25.864.829	38.761.531 -	12.896.702	-33,3%
Placa TAR 801	12.401.716	10.845.190	1.556.526	14,4%
Placa TAR 802	10.162.268	5.927.621	4.234.647	71,4%
Placa terceros	-	1.353.705 -	1.353.705	-100,0%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Repuestos vehiculos	5.177.406	5.000	5.172.406	103448%
Placa TAR 633	1.879.272	5.000	1.874.272	37485,4%
Placa TAR 801	1.649.067	-	1.649.067	
Placa TAR 802	1.649.067	-	1.649.067	
Lavados	2.145.355	3.229.200 -	1.083.845	-33,6%
Placa TAR 926	271.000	151.150	119.850	79%
Placa GQT 982	931.550	997.350 -	65.800	-6,6%
Placa TAR 232	97.600	366.300 -	268.700	-73,4%
Placa TAR 633	697.605	859.750 -	162.145	-18,9%
Placa TAR 801	50.000	289.400 -	239.400	-82,7%
Placa TAR 802	97.600	458.150 -	360.550	-78,7%
Vehículos de terceros	-	107.100 -	107.100	-100,0%
Parqueaderos	1.506.457	4.953.854 -	3.447.397	-69,6%
Placa GQT 982	436.000	1.836.500 -	1.400.500	-76,3%
Placa TAR 926	8.000	-	8.000	
Placa TAR 633	276.767	1.641.354 -	1.364.587	-83,1%
Placa TAR 801	23.690	-	23.690	
Placa TAR 802	762.000	1.476.000 -	714.000	-48,4%
Otros costos	0	0	-	
Cuota de administración	-	698.000 -	698.000	-100,0%
Contribución especial super transporte	5.425.423	5.321.697	103.726	1,9%
Elementos de bioseguridad	0	0	-	
Gastos de viaje	-	106.300 -	106.300	-100,0%
Extintores	202.550	663.414 -	460.864	-69,5%
Peajes	5.352.800	5.267.800	85.000	1,6%
Total	290.657.784	294.739.281 -	4.081.497	-1,4%

NOTA 38 – ALQUILER DE VEHICULOS

Este rubro corresponde al valor pagado por alquiler de camionetas.

Alquiler	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Alquiler camioneta	11.694.592	263.197.856 -	251.503.264	-95,6%
Total	11.694.592	263.197.856 -	251.503.264	-95,6%

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

NOTA 39 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los gastos operacionales de administración están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización del desarrollo de la actividad económica de COMULTRAES, y se registran bajo el sistema de devengo las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Beneficio a empleados (Admón.)	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Sueldos	109.978.800	96.442.946	13.535.854	14,0%
Auxilio de transporte	9.400.001	6.906.600	2.493.401	36,1%
Cesantías	10.175.089	8.965.932	1.209.157	13,5%
Intereses sobre cesantías	993.169	969.641	23.528	2,4%
Prima Legal	10.091.368	8.967.746	1.123.622	12,5%
Vacaciones	4.671.200	5.483.625	812.425	-14,8%
Dotación y suministro a trabajadores	1.880.500	2.411.025	530.525	-22,0%
Aportes Salud	33.073	116	32.957	28411,2%
Aportes Pensión	13.738.119	12.592.952	1.145.167	9,1%
Aportes A.R.L	590.000	539.489	50.511	9,4%
Aportes Cajas de Compensación Familiar	4.583.768	4.161.146	422.622	10,2%
Gastos médicos y medicamentos	1.062.000	695.000	367.000	52,8%
Bonificaciones	13.180.400	13.162.000	18.400	0,1%
Licencia de maternidad	-	3.380.000	3.380.000	-100,0%
Incapacidades	237.250	437.142	199.892	-46%
Capacitaciones al personal	100.000	325.000	225.000	-69,2%
Otros beneficios empleados	0	0	-	
Total	180.714.737	165.440.360	15.274.377	9,2%

NOTA 40 – GASTOS GENERALES

*Los honorarios de junta de vigilancia y consejo de administración fueron aprobados en la asamblea XV el día 26 de marzo del 2023.

Honorarios	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Revisor Fiscal	20.400.000	20.100.000	300.000	1,5%
Contador	24.190.000	20.260.000	3.930.000	
Sistema Gestión de calidad	19.165.664	21.406.912	2.241.248	-10,5%
Sub-Gerente	2.000.000	0	2.000.000	
Asesoría Jurídica	14.400.000	15.442.000	1.042.000	-6,7%
Elaboración medios magnéticos	1.700.000	1.700.000	-	0,0%
Consejo de administración* ver nota	14.400.000	15.200.000	800.000	-5,3%
Total	96.255.664	94.108.912	2.146.752	2,3%

Impuestos	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Impuesto de Industria y Comercio	13.259.351	11.311.537	1.947.814	17,2%
Contribucion para fiscal de Turismo	119.000	-	119.000	
Otros (Impuesto de Renta y complementarios)	79.889.346	-	79.889.346	
A la propiedad raíz - predial	820.500	2.669.377	1.848.877	-69,3%
Total	94.088.197	13.980.914	80.107.284	573,0%

Arrendamientos	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Oficina Comultraes Ltda.	20.536.004	19.482.792	1.053.212	5,4%
Total	20.536.004	19.482.792	1.053.212	5,4%

Seguros	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Cumplimiento	28.911.495	1.771.080	27.140.415	1532,4%
Póliza empresarial siniestros (terremoto, etc)	654.502	805.907	151.405	-19%
Total	29.565.997	2.576.987	26.989.010	1047,3%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Mantenimiento y reparaciones	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Equipo de oficina	960.000	1.097.150	- 137.150	-12,5%
Aires acondicionados	1.067.350	2.136.596	- 1.069.246	-50,0%
Equipo de cómputo y comunicación	2.925.600	3.623.820	- 698.220	-19,3%
Total	4.952.950	6.857.566	- 1.904.616	-27,8%

Reparaciones locativas	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Reparaciones locativas	2.330.842	381.818	1.949.024	510,5%
Total	2.330.842	381.818	1.949.024	510,5%

Aseo y elementos	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Aseo y elementos	3.899.185	2.707.653	1.191.532	44,0%
Total	3.899.185	2.707.653	1.191.532	44,0%

Cafetería	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Cafetería	1.572.417	934.652	637.765	68,2%
Total	1.572.417	934.652	637.765	68,2%

Servicios	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Servicio de Energía Eléctrica	18.184.416	16.183.498	2.000.918	12,4%
Servicio de Agua	1.362.383	999.032	363.351	36,4%
Servicio de Gas	25.230	22.030	3.200	14,5%
Servicio de Internet	2.757.185	1.998.519	758.666	38,0%
Servicio de Celular	2.536.403	2.400.313	136.090	5,7%
Servicio de Diseño de aplicativo	-	1.500.000	- 1.500.000	-100,0%
Servicio de Correo Electronico y sitio web	77.500	1.482.979	- 1.405.479	-94,8%
Total	24.943.117	24.586.371	356.746	1,5%

Papelería	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Papelería	3.159.300	2.626.916	532.384	20,3%
Total	3.159.300	2.626.916	532.384	20,3%

Publicidad	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Publicidad	-	400.000	- 400.000	-100%
Total	-	400.000	- 400.000	-100,0%

Gastos de Representacion	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Gastos de Representacion	-	300.000	- 300.000	-100,0%
Total	-	300.000,00	- 300.000	-100%

Gastos de asamblea	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Gastos de asamblea	5.161.300	7.383.103	- 2.221.803	-30,1%
Total	5.161.300	7.383.103	- 2.221.803	-30,1%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

*** Tramites y licencia:** corresponde a pago de: autenticacion de documentos en notaria, renovacion de RUP, renovacion de registro mercantil y renovacion de ESAL, diligencia de despignoracion de vehiculo, pago renovacion de tarjetas de operacion a RUNT, pago de servicio de recepcion de facturas a word office, compra de servicio de facturacion electronica a facturatech y pago compra de paquete de Documento soporte electronico a word office.

Gastos legales	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Tramites y licencia* ver nota	10.271.518	9.380.861	890.657	9,5%
Total	10.271.518	9.380.861	890.657	9,5%

Gastos de viaje	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
alojamiento	-	440.000	- 440.000	-100,0%
Otros (viaticos a conductores)	13.837.961	-	13.837.961	
Pasajes terrestres	-	140.000	- 140.000	-100%
Total	13.837.961	580.000	13.257.961	2285,9%

GASTOS CONVENIO (ALCALDIA DE BCA BJA)	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Honorarios Ingeniera Coord. de Transporte	9.880.000	-	9.880.000	
Honorarios Administrador del Contrato	8.000.000	-	8.000.000	
Honorarios Coordinadora De Transporte	12.005.000	-	12.005.000	
Gastos Papeleria del convenio	243.900	-	243.900	
Descuento Estampillas y otros Alcaldia	163.530.704	-	163.530.704	
Impuesto de Timbre Alcaldia	14.709.202	-	14.709.202	
Viaticos Coordinadora de Transporte	723.300	-	723.300	
Honorarios Contador	600.000	-	600.000	
Bonificacion No salarial Auxiliares Contables	200.000	-	200.000	
Impuesto de industria y comercio convenio	6.908.450	-	6.908.450	
Provision Para Imprevistos Del Convenio	5.000.000	-	5.000.000	
Total	221.800.556	-	221.800.556	

Servicios temporales	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Servicio de mensajería	674.800	744.886	- 70.086	-9,4%
Total	674.800	744.886	- 70.086	-9,4%

Vigilancia privada	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Vigilancia privada	3.076.468	2.815.912	260.556	9,3%
Total	3.076.468	2.815.912	260.556	9,3%

Asistencia Tecnica	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Asistencia Tecnica	-	10.000	- 10.000	-100,0%
Total	-	10.000	- 10.000	-100,0%

***Procesamiento electrónico de datos:** corresponde a pagos por envios de nomina electronica, pagos por prestacion de servicios por terminacion de contrato de auxiliar contable, pagos por anualidad de nomina electronica, pagos por servicio de copias de seguridad y formateo de equipos.

Procesamiento electrónico de datos	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Procesamiento electrónico de datos * ver nota	3.918.344	8.310.488	- 4.392.144	-52,9%
Total	3.918.344	8.310.488	- 4.392.144	-52,9%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES
NIT: 829.000.850 - 1
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

***Atención a empleados y socios:** corresponde a refrigerios para capacitaciones y refrigerios de reuniones del concejo de administración, celebración de cumpleaños de trabajadores del área administrativa y operativa de la cooperativa, ofrenda por celebración de eucaristía al sacerdote, compra de anchetas para algunos clientes, entre otros.

Otros gastos	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Botiquín	134.459	505.100	- 370.641	-73,4%
Gastos área HSEQ	2.312.011	249.900	2.062.111	89,2%
Flores	640.000	0	640.000	#DIV/0!
Atención a asociados y empleados * ver nota	13.136.632	13.203.535	- 66.903	-0,5%
Activos menor cuantía	3.080.500	2.475.000	605.500	19,7%
Extintores oficina	83.300	29.750	53.550	180,0%
Taxis y buses	745.850	633.115	112.735	17,8%
Gastos menores lote	1.332.000	221.500	1.110.500	501,4%
Ajuste al peso	11.491	40.355	- 28.864	-71,5%
Decoración Navidad	2.069.600	721.400	1.348.200	186,9%
Gastos Día de la Virgen	1.110.448	-	1.110.448	
Gastos Varios	1.454.259	466.450	987.809	211,8%
Total	26.110.550	18.546.105	7.564.445	40,8%

NOTA 41 – GASTOS UNIONES TEMPORALES

Información certificada por la administración de cada una de las uniones temporales, de acuerdo al art. 18 E.T.

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Gastos administrativos UT MULPIVAL	-	37.535.972	- 37.535.972	-100,0%
Gastos administrativos UT TORA	61.345.467	54.279.287	7.066.180	13,0%
Gastos administrativos UT STMM	97.857.428	87.279.146	10.578.283	12,1%
Total	159.202.895	179.094.404	- 19.891.509	-11,1%

NOTA 42 – DETERIORO

Corresponde al valor provisionado por el litigio civil con el señor diego armando leon, representante Legal de la UT TUB.

Deterioro	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Cartera	0	0	-	
Otras cuentas por cobrar	0	0	-	
Litigio Laboral * ver nota	14.007.240	3.798.331	10.208.909	268,8%
Total	14.007.240	3.798.331	10.208.909	268,8%

NOTA 43 – DEPRECIACIÓN

El método de depreciación al cual se espera consumir los beneficios económicos futuros de los activos es el de línea recta.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES

NIT: 829.000.850 - 1

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Depreciación	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Muebles y Equipo de Oficina	1.959.567	1.466.664	492.903	33,6%
Equipo de Cómputo y comunicación	5.759.169	4.340.004	1.419.165	32,7%
Vehículos	58.719.504	58.719.504	-	0,0%
Total	66.438.240	64.526.172	1.912.068	3,0%

NOTA 44 – OTROS GASTOS

Por concepto de otros gastos del periodo, corresponden a:

Financieros	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Chequera	-	780.900	- 780.900	-100,0%
IVA Financiero	2.105.429	2.612.566	- 507.137	-19,4%
Cuotas de manejo	183.866	81.510	102.356	125,6%
Seguros Credito	861.197	-	861.197	
Otros gastos bancarios	220.050	75.242	144.808	192,5%
Intereses corrientes	43.765.816	64.664.755	- 20.898.939	-32,3%
Intereses de mora	204.487	653.937	- 449.450	-68,7%
Gastos Financieros UT Mulpival	-	6.653.791	- 6.653.791	-100,0%
Gastos Financieros UT la Tora	40.568.952	42.110.493	- 1.541.541	-3,7%
Gravámenes a los movimientos financieros	21.094.396	22.040.465	- 946.069	-4,3%
Comisiones Bancarias	12.424.980	12.955.689	- 530.709	-4,1%
IVA Financiero CONVENIO ALCALDIA	173.033	-	173.033	
Comisiones Bancarias CONVENIO ALCALDIA	910.586	-	910.586	
GMF CONVENIO ALCALDIA	6.763.925	-	6.763.925	
Total	129.276.718	152.629.348	- 23.352.631	-15,3%

Diversos	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Multas, sanciones, litigios, indemnizaciones	683.000	537.500	145.500	27,1%
Auxilios y Donaciones	227.500	-	227.500	
Gastos no deducibles	3.729.119	76.833	3.652.286	4753,5%
Impuestos asumidos	1.349.163	155.327	1.193.836	768,6%
Gastos Ejercicios Anteriores	4.108.925	7.367.820	- 3.258.895	-44,2%
Descuentos	2.070.691	2.674.911	- 604.220	-22,6%
Total	12.168.398	10.812.391	1.356.007	12,5%

Gastos varios Uniones Temporales	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Gastos varios UT MULPIVAL	-	21.684.914	- 21.684.914	-100,0%
Gastos varios UT STMM	11.109.851	11.916.528	- 806.677	-6,8%
Total	11.109.851	33.601.442	- 22.491.591	-66,9%

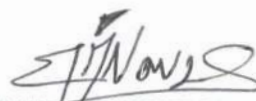
NOTA 45 – OTRO RESULTADO INTEGRAL

La siguiente partida corresponde al resultado de la valoración en las acciones de ECOPETROL, no susceptible de distribución, se hará efectivo cuando se vendan las acciones.

Otro resultado integral	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
valoración inversiones	0	2.660.000 -	2.660.000	-100,0%
Total	-	2.660.000 -	2.660.000	-100,0%

**LILIANA MERCADO MOLINA**

Representante legal

**ELKIN JORGE NAVAS LARIOS**

Contador Publico

T.P. 182617-T

LORENZO QUINTERO SANCHEZ

T.P. 164531-T

Ver opinión adjunta



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2025

LA SUSCRITA REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO DE LA COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES "COMULTRAES"

CERTIFICAMOS:

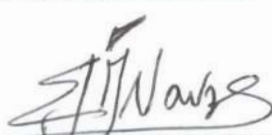
Que preparamos bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de resultados integral, Estado de cambios en el patrimonio y el Estado de flujo de efectivo a Diciembre 31 de 2025 de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otros el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto único reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las normas internacionales de información financiera Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que son forma integral de los estados financieros.

Expresamos además que:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad de COMULTRAES.
2. Que hasta la fecha de expedición de la presente certificación no hemos evidenciado en el desarrollo propio de nuestras funciones posibles irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
3. De acuerdo con la información recolectada y obtenida en el desarrollo propio de nuestras funciones consideramos que los activos, pasivos, derechos y obligaciones cuantificados en los estados financieros de la Cooperativa a 31 de diciembre de 2025 existen y los mismos fueron reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
4. Con base en la información obtenida tanto en forma verbal como escrita en el desarrollo propio de nuestras funciones, consideramos que la totalidad de la información que se nos suministró y que tenía relación con el desarrollo del objeto social de la Cooperativa fue reconocida en los Estados Financieros de COMULTRAES, con corte a 31 de diciembre de 2025.
5. Como se expuso en los numerales anteriores los hechos económicos que evidenciamos durante el desarrollo propio de nuestras funciones fueron registrados, clasificados, descritos y revelados en los Estados financieros expuestos en el primer párrafo de la presente y en las notas adjuntas a los mismos.

Se expide en Barrancabermeja a los 09 días del mes de marzo del 2026.


LILIANA MOLINA MERCADO
Representante legal


ELKIN JORGE NAVAS LARIOS
Contador Público
T.P 182617-T