

Esconaltur

*Cooperativa Multiactiva de
Transporte Especial y de Turismo*



GESTIÓN 2025

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Abril 2026



**GESTIÓN
2025**

**REVELACIONES
A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Abril 2026

Marzo 18 de 2026

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION DE LA COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL Y DE TURISMO "ESCONALTUR", EN USO DE SUS ATRIBUCIONES LEGALES, ESPECIALMENTE LAS QUE LE CONFIERE EL ARTICULO 36 DE LOS ESTATUTOS Y CONSIDERANDO QUE DEBEMOS CUMPLIR CON EL DEBER ESTATUTARIO DE CITAR A ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

CONVOCA

A todos sus Asociados a la **ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA**, reunión que se llevará a cabo el próximo sábado 18 de abril del 2026 a las **8:00 a.m.** en **Centro de Servicios Culturales y Recreativos Nueva Santafe** Carrera 5 No. 5 - 15

LES RECORDAMOS

1. Que, para la buena marcha de la Cooperativa, es importante la presencia de todos los Asociados y que según el Artículo 40 *"Cada Asociado tendrá derecho a un voto"*
2. Se les informa, que los libros y soportes contables se les enviara por correo electrónico.
3. Para su total conocimiento y agilizar el trámite de la Asamblea les adjuntamos:
 - a. Orden del día
 - b. Balance General a diciembre 31 del 2025
 - c. Estados de Resultados a diciembre 31 del 2025
 - d. Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2025
 - e. Estado de cambios en el patrimonio a diciembre 31 del 2025
 - f. Estado flujo de efectivo a diciembre del 2025
 - g. Estado de cambios en el capital de trabajo a diciembre 31 del 2025
 - h. Estado de cambios de la situación financiera a diciembre 31 del 2025
4. Se informa que la asistencia es única y exclusivamente para asociados habilitados de la cooperativa. Por favor no llevar acompañantes.
5. De igual manera el Consejo de Administración de acuerdo con el Artículo 23 numeral 4 del Estatuto manifiesta que se podrá imponer multas a los asociados *"Por inasistencia injustificada a las reuniones de Asamblea General, Consejo de Administración, Junta de Vigilancia, comités y demás actos programados por la administración"*
6. En razón a lo anterior se establecerá una multa por inasistencia a la Asamblea General Ordinaria, Artículo 24 numeral 3 "Multa pecuniaria de uno (01) a quince (15) SMLDV" la cual puede equivaler a tres salarios mínimos lo cual equivale a OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL PSEOS M/CTE. (\$875.000) valor que será imputable al Fondo de Solidaridad vigencia año 2026.

CONSEJO DE ADMINISTRACION


JORGE ENRIQUE GARZON
Presidente


NIDIA STELLA CALDERON C.
Secretaria

ORDEN DEL DIA

1. Verificación del Quórum.
2. Instalación de la Asamblea, a cargo del Presidente del Consejo de Administración.
3. Lectura y Aprobación del Orden del día.
4. Lectura y Aprobación del Reglamento de la Asamblea.
5. Nombramiento de Presidente y Secretario de la Asamblea.
6. Nombramiento de Comisiones:
 - a. Comisión de Verificación y Aprobación del Acta de la Asamblea.
 - b. Comisión de Elecciones y Escrutinios.
7. Aprobación del Acta de la última Asamblea, a cargo de Comisión de Verificación.
8. Rendición de Informes
 - a. Informe de Consejo de Administración
 - b. Informe de Gerencia.
 - c. Informe de la Junta de Vigilancia.
 - d. Dictamen del Revisor Fiscal.
 - e. Autorización al Representante Legal para hacer la renovación de la información al régimen tributario especial
9. Presentación y aprobación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2025.
10. Aprobación del proyecto de distribución de excedentes correspondientes al ejercicio económico 2025.
11. Presentación del presupuesto proyectado para del año 2026
12. Elección del Consejo de Administración: Período marzo 2026 - marzo 2027
13. Elección de la Junta de Vigilancia Período marzo 2026– marzo 2027.
14. Elección del Revisor Fiscal y su suplente: Asignación de honorarios período marzo 2026 – marzo 2027
15. Propositiones, recomendaciones y varios.
16. Clausura.

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO ESCONALTUR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 830.111.786-8**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(EN PESOS)

ACTIVO	NOTA	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		61,052,425	156,202,502	-95,150,077	-60.91%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4.3	61,052,425	156,202,502	-95,150,077	-60.91%
	0.00 4.4	417,802,266	361,962,440	55,839,826	15.43%
INVERSIONES		417,802,266	361,962,440	55,839,826	15.43%
ACTIVOS FINANCIEROS					
CARTERA DE CREDITOS	4.5	263,364,961	271,793,990	-8,429,029	-3.10%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	4.5	89,812,808	45,871,533	43,941,275	95.79%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.5	2,239,059	2,046,104	192,955	9.43%
TOTAL ACTIVO FINANCIEROS CORRIENTES		355,416,828	319,711,627	35,705,201	11.17%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	4.6	53,093,476	36,135,433	16,958,043	46.93%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		887,364,994	874,012,002	13,352,992	1.53%
ACTIVOS MATERIALES	4.7	758,753,313	710,311,810	48,441,503	6.82%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		758,753,313	710,311,810	48,441,503	6.82%
TOTAL ACTIVOS		1,646,118,307	1,584,323,812	61,794,495	3.90%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	4.8	969,074,977	896,713,260	72,361,717	8.07%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.9	18,517,686	27,134,453	-8,616,767	-31.76%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.10	5,717,640	2,407,768	3,309,872	137.47%
FONDOS SOCIALES	4.11	22,553,893	50,621,775	-28,067,882	-55.45%
APORTES SOCIALES PENDIENTES POR APLICAR	4.12	24,605,261	25,459,621	-854,360	-3.36%
OTROS PASIVOS	4.13	59,995,925	57,584,865	2,411,060	4.19%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,100,465,382	1,059,921,742	40,543,640	3.83%
PASIVO NO CORRIENTE					
INGRESOS ANTICIPADOS	4.14	1,043,305	2,358,449	-1,315,144	-55.76%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	4.15	36,348,365	32,496,024	3,852,341	11.85%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.16	3,619,000	3,998,000	-379,000	-9.48%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		41,010,670	38,852,473	2,158,197	5.55%
TOTAL PASIVOS		1,141,476,052	1,098,774,215	42,701,837	3.89%
PATRIMONIO					
	4.17				
CAPITAL SOCIAL		411,621,514	359,992,257	51,629,257	14.34%
RESERVAS		48,298,566	38,391,826	9,906,740	25.80%
RESULTADO ADOPCION 1ERA VEZ NIIF		37,631,814	37,631,814	0	0.00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		0	0	0	0.00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		7,090,361	49,533,700	-42,443,338	-85.69%
TOTAL PATRIMONIO		504,642,255	485,549,597	19,092,659	3.93%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,646,118,307	1,584,323,812	61,794,496	3.90%

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO ESCONALTUR**

ESTADO DE RESULTADOS COMPARADO A DICIEMBRE 31

NIT 830.111.786-8

(EN PESOS)

INGRESOS	NOTA	2025	2024	VARIACION	
				ABSOLUTA	%
INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA	4.18	377,838,957	418,744,135	-40,905,178	-9.77%
SERVICIO DE TRANSPORTE (CLIENTES)		118,243,942	165,031,543	-46,787,601	-28.35%
ACTIVIDAD FINANCIERA		26,452,292	21,078,092	5,374,200	25.50%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		233,142,723	232,634,500	508,223	0.22%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	4.19	263,112,022	196,889,707	66,222,315	33.63%
FINANCIEROS		16,998,851	26,004,343	-9,005,492	-34.63%
RECUPERACIONES		234,623,625	162,141,947	72,481,678	44.70%
DIVERSOS		11,489,546	8,743,417	2,746,129	31.41%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.20	500,000	5,075,270	-4,575,270	-90.15%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		500,000	5,075,270	-4,575,270	-90.15%
TOTAL INGRESOS		641,450,979	620,709,112	20,741,867	3.34%
COSTOS Y GASTOS					
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	4.21	621,741,720	554,294,755	67,446,964	12.17%
BENEFICIO A EMPLEADOS		254,278,828	132,092,489	122,186,339	92.50%
GASTOS GENERALES		281,711,663	320,681,752	-38,970,090	-12.15%
DETERIORO		51,282,832	67,656,172	-16,373,340	-24.20%
DEPRECIACIONES		34,468,397	33,864,342	604,055	1.78%
OTROS GASTOS OPERACIONALES	4.22	12,275,598	11,929,857	345,741	2.90%
GASTOS BANCARIOS		10,166,099	10,755,184	-589,085	-5.48%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		2,109,499	1,174,673	934,826	79.58%
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.23	343,300	4,950,800	-4,607,500	-93.07%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		634,360,618	571,175,412	63,185,206	11.06%
RESULTADO DEL PERIODO		7,090,361	49,533,700	-42,443,338	-85.69%

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

1. ENTIDAD REPORTANTE

La Cooperativa Multiactiva de Transporte Especial y Turismo “ESCONALTUR”, con NIT No. 830.111.786-8, con domicilio principal en Bogotá, es una entidad especializada en Transporte Escolar y de Turismo, de derecho privado, cuya habilitación fue reconocida mediante resolución No. 0657 del 02 de febrero de 2003 expedida por el Ministerio de Transporte y mediante resolución 0712 del 18 de julio de 2018, fuimos nuevamente habilitados bajo la nueva normatividad, la empresa opera en Bogotá.

ESCONALTUR, Se constituyó por Acta del 2 de noviembre de 2002 otorgado en Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 19 de noviembre de 2002 bajo el número 0055558 del libro I de las entidades Sin Ánimo de Lucro, con Matricula Mercantil No. S0018657, renovada el 07 de marzo de 2024 según la normativa vigente. La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Superintendencia de Puertos y Transportes. Su objeto social principal consiste en prestar el servicio público de transporte terrestre automotor y sus actividades conexas, tendientes a satisfacer las necesidades de sus asociados motivados por la solidaridad y el servicio comunitario. Como entidad multiactiva, puede realizar las siguientes actividades: Servicio de crédito, servicio de transportes, servicio de suministros, vincularse a entidades que desarrollen actividades complementarias o conexas de las profesiones o actividades de los asociados, servicio de comercialización y servicio de turismo.

La última reforma de Estatutos fue aprobada en la Asamblea Extraordinaria de Asociados celebrada el día 13 de febrero del 2021. ESCONALTUR les ayuda a los asociados en el desarrollo de sus actividades como transportadores sirviendo como garante para superar con éxito los retos del mercado con estrategias de crecimiento y la utilización de los procesos de calidad. Su extensa experiencia, su dominio en el sector económico de servicio de transporte y sus capacidades en el control operativo y manejo administrativo, junto con la ambición de ESCONALTUR de satisfacer las expectativas de sus clientes, constituyen su mejor aval.

ESCONALTUR, lleva sus cuentas y prepara sus estados financieros conforme al Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera Grupo 2 NIIF para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y 2043 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa) y se acoge a las normas prescritas por la Superintendencia de Puertos y Transportes. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Cooperativa.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación

Marco técnico contable

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), es una norma o estándar. Están presentados en pesos colombianos que es la moneda funcional de la Cooperativa, y por las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones tales como el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2101 de 2016 y Decreto 2131 de 2016.

Adicionalmente, Esconaltur aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con las leyes y otras normas vigentes en Colombia:

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros (individuales/separados).

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la cooperativa preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad aceptados en Colombia (PCGA) la información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo al nuevo marco técnico normativo.

Declaración de Responsabilidad

La administración de la Cooperativa es la responsable de la información contenida en estos estados financieros, la preparación de los mismos con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables, estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, en caso que hechos posteriores obligaran a modificar estos estados financieros en periodos futuros la Cooperativa hará tales modificaciones



basándose en la “sección 32 hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa”

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido ESCONALTUR, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.

Período contable

La Cooperativa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Devengo (causación)

La Cooperativa prepara sus estados financieros de acuerdo con la base de acumulación o devengo. Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Cooperativa se expresan en pesos colombianos, en la moneda del ambiente económico primario donde opera la empresa (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y ha sido redondeado a la unidad más cercana.

Criterio de Materialidad

Estos Estados Financieros han sido preparados teniendo en cuenta el principio de materialidad o importancia relativa; de acuerdo con este concepto un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza o la magnitud de las partidas con las que se relaciona, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede influir sobre las decisiones económicas de los usuarios de la información.



Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes, requiere que la administración de la Cooperativa haga estimaciones que afectan los valores de los activos y pasivos reportados y revele activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado, de acuerdo a la sección 10 Políticas contables, Estimaciones y errores.

Presentación de Estados Financieros

La Cooperativa presenta el Estado de Situación Financiera clasificado por el método corriente y no corriente.

La Cooperativa presenta el Estado de Resultados Integral de forma conjunta, es decir presenta el estado de resultados y el otro resultado integral en un solo estado financiero que en adelante se denominara Estado de Resultados Integrales.

El Estado de Flujo de Efectivo es presentado usando el método indirecto.

Activos y Pasivos Corrientes y no Corrientes

La Cooperativa clasifica un activo como corriente cuando:

- a. Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.

El activo es efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la sección 4) a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

La Cooperativa clasificará todos los demás activos como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.



La Cooperativa clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

La Cooperativa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera

La Cooperativa ha surtido los procesos de preparación del estado de situación financiera de apertura, periodo de transición y periodo de aplicación obligatoria de NIIF para las PYMES, de acuerdo con los parámetros establecidos en la sección 35 Adopción por Primera Vez, El conjunto completo de estados financieros, con información comparativa con respecto a un periodo elaborados a 31 de diciembre de 2015 constituyen los terceros estados financieros que incluyen la información a relevar detallada en las notas a los estados financieros.

Los efectos de los cambios presentados en los elementos de los estados financieros fueron clasificados en la partida resultado transición, pero no se presenta ningún impacto material en los resultados del periodo producto de tal implementación.

En cuanto a la composición del Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) el mayor impacto evidenciado es el correspondiente al ajuste de las vidas útiles la propiedad, planta y equipo que presentó un aumento debido a las estimaciones en las políticas contables adoptadas por la cooperativa.

Beneficios a Empleados

Se entenderá por beneficio a empleados todas las formas de contraprestación concedida por la Cooperativa a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

La Cooperativa reconocerá beneficios a empleados de la siguiente manera:

Como un pasivo cuando el empleado ha prestado un servicio a cambio de beneficios a pagar en el futuro, y un gasto cuando la entidad ha consumido los beneficios monetarios y no monetarios procedentes del servicio prestado por el empleado de acuerdo a la sección 28 beneficio para empleados.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Teniendo en cuenta que Esconaltur se ha visto obligada a adoptar algunas medidas extraordinarias para dar cumplimiento a la normativa del Ministerio de Transporte, de acuerdo al decreto 431 de marzo de 2017 en su artículo 16 capacidad transportadora con un porcentaje de vehículos de propiedad de la empresa, se hace necesario hacer unos cambios en las políticas contables, dando cumplimiento a la NIC 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, donde se indica que:

“La aplicación de una política contable para transacciones, otros eventos o condiciones que difieren sustancialmente de aquéllos que han ocurrido previamente”

DETERIORO CREDITOS DE INVERSIÓN

Adiciónese a la tercera política contable de la Cooperativa Multiactiva de transporte Especial y de turismo Esconaltur, denominada cartera de créditos y cuentas por cobrar y bajo la normativa vigente en la Sección 11 del Estándar para Pymes: instrumentos financieros básicos y dando cumplimiento a la NIC 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

Al hacer un análisis individual del riesgo de la cartera, que se encuentra en la actualidad reglamentada como créditos de inversión, cuya garantía es un vehículo y que la propiedad se pasa a la empresa hasta terminar el pago del crédito con un plazo máximo de 20 meses, se hace necesario hacer un cambio en la estimación contable y establecer un método de deterioro específico sobre esta cartera.

En este caso las operaciones con base en los criterios mencionados anteriormente se clasifican en las categorías de riesgo que se describen a continuación igual que para el cálculo del deterioro se tendrá en cuenta la siguiente tabla que se establece de acuerdo al período de pago de la cuota y revisando la estimación de la incobrabilidad, teniendo en cuenta que esta cartera no representa un riesgo para Esconaltur ya que posee un vehículo como garantía.

CATEGORIA	RAMGO DIAS	% PROVISION
A-NORMAL	0-30	0%
B-ACCEPTABLE	31-90	1%
C-APRECIABLE	91-180	10%
D-SIGNIFICATIVO	181-360	20%
E-INCOBRABILIDAD	360->	50-100%

La aplicación de esta modificación será prospectiva, el reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable será para el ejercicio 2015 y los futuros, afectados por dicho cambio.

DEPRECIACIÓN

Adiciónese a la quinta política contable de la Cooperativa Multiactiva de transporte Especial y de turismo Esconaltur, denominada Propiedad, Planta y equipo y bajo la normativa vigente en la Sección 17 del Estándar para Pymes y la NIC 36 Deterioro del valor de los activos y dando cumplimiento a la NIC 8: Políticas contables

Teniendo en cuenta que Esconaltur no espera tener un beneficio económico de los vehículos recibidos como propiedad planta y equipo que si son la garantía admisible de la categoría de crédito de inversión y teniendo en cuenta que, aunque la tarjeta de propiedad está a nombre de la Cooperativa, el tenedor es el tercero poseedor del crédito, este activo retornará al poseedor al terminar de pagar el crédito, se hace necesario hacer un cambio en la estimación contable y modificar la vida útil de estos vehículos a 25 años con un valor residual del 10% y el método de depreciación Lineal, esto con el fin de que los estados financieros suministren información más fiable.

La prueba de deterioro se realizará mensualmente de acuerdo a la reglamentación de la cooperativa vigente y su aplicación será prospectiva, el reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable será para el ejercicio 2015 y los futuros, afectados por dicho cambio.

Recordemos que los cambios en las estimaciones contables se tratan de forma prospectiva, es decir, no afectan los estados financieros de los períodos anteriores.

Elementos de los Estados Financieros

A continuación, se detallan los criterios para la incorporación de cada una de las partidas que componen los estados financieros:

Activos

Se reconocerá un activo en los estados financieros siempre y cuando sea probable que de su uso generen a la entidad, beneficios económicos futuros y que el costo del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Pasivos

Se reconocerá un pasivo siempre y cuando se verifique que existe una obligación presente originada en sucesos pasados y de la cual se espera que la Cooperativa tenga que desprenderse de beneficios económicos futuros para su cancelación.



Ingresos

Los ingresos deberán verse reflejados siempre como incrementos en los beneficios económicos que representen un mayor valor de los activos o un menor valor de los pasivos. Del mismo modo será requisito para el reconocimiento de los ingresos la materialización de la prestación de los servicios para su inclusión en estos estados financieros.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se identifican como disminuciones en los beneficios económicos que repercuten en una disminución en los activos o aumento en los pasivos de la Cooperativa.

Sin perjuicio de las definiciones aquí planteadas la clasificación de las partidas incluidas en estos estados financieros ha tenido en cuenta para los casos en que es practicable la definición de la sección concreta.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

Estado de Flujo de Efectivo

Presenta el detalle del efectivo recibido y pagado a lo largo del período, su manejo y variación durante el año, se detalla a través de tres flujos:

- a. Actividades de operación. Incluye las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Cooperativa. Se parte de la utilidad de operación, restando aquellas partidas que, aunque la afectan, no generan incrementos o disminuciones en el efectivo. A la utilidad operacional se le suman otras partidas no operacionales, que también modificaron la utilidad y generaron o utilizaron efectivo.
- b. Actividades de inversión. Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión, deberán incluir las transacciones que constituyen desembolsos de recursos económicos que van a producir ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un activo en el balance general cumplen las condiciones para su clasificación
- c. Actividades de financiación. Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros o socios.



Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o créditos a los asociados y se recibirá como contraprestación efectiva, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero.

Para la medición inicial y posterior, la Cooperativa mide estos en el momento que sean trasferidos sustancialmente los riesgos y beneficios asociados a los bienes objeto de la transacción comercial independientemente de la fecha de la factura; el valor será el pactado entre las partes para tal operación bajo contrato. Todas las demás cuentas por cobrar se reconocerán en el momento que se evidencie el derecho inobjetable a recibir el flujo de efectivo a favor de la Cooperativa.

Activos por Impuestos Corrientes

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo a pagar de renta, generados por retenciones en la fuente de terceros. Este impuesto es contemplado por la sección 29.

Medición inicial y posterior: Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos, utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden vehículos, equipos de cómputo, procesamiento y equipos de comunicación en su medición inicial dichas partidas son reconocidas al costo de acuerdo a la sección 17 y 27.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Cooperativa y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los desembolsos por concepto de reparación se cargan al estado de resultados en el periodo en el que se incurren.

Con respecto a los equipos de cómputo, procesamiento y equipos de comunicación la depreciación se calcula por el método de línea recta al establecer las vidas útiles.

Se registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo es superior a su importe recuperable. Se reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.

Los resultados por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los mismos; estas diferencias se incluyen en el estado de resultados.

La medición posterior de los elementos de propiedad planta y equipo se hace de la siguiente manera:

GRUPO	METODO DE MEDICION
Vehículos	Costo
Equipo de Oficina	Costo
Equipo de Comunicación y Computación	Costo

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios en el curso normal de las operaciones de la Cooperativa. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos.

La Cooperativa reconoce sus ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Cooperativa, como se describe más adelante.

4. DETALLE DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. Estimaciones Contables

En la preparación de estos estados financieros la Cooperativa ha aplicado las siguientes estimaciones contables:

Deterioro del Valor de Cuentas por Cobrar

La Cooperativa evalúa por lo menos una vez al año la existencia de indicios de deterioro del valor de las cuentas por cobrar, basada en estos indicios ha estimado el deterioro luego del análisis individual de las partidas vencidas y los procesos de gestión de cobro vigentes.

Vidas Útiles y Valores Residuales

Las vidas útiles y valores de salvamento de todos los componentes de propiedad plantan y equipo han sido estimadas a partir de los estudios previamente realizados, los conceptos técnicos de valuadores y los presupuestos de uso y realización de activos por parte de la Cooperativa

4.2. Gestión de Riesgo

El proceso de gestión de riesgo de la cooperativa se estructura a través de los procesos de planeación financiera, control presupuestal y control interno, la integración de estos procesos se enfoca en garantizar la estabilidad y mejora continua de las condiciones de la cooperativa.

La empresa ha identificado un impacto considerable en los siguientes riesgos:

Riesgo Legal

En la Cooperativa el riesgo legal nace con la existencia de contratos, acuerdos y obligaciones comerciales; está asociado a la posibilidad de ser sancionado u obligado a indemnizar daños como resultado de un incumplimiento.

Es un riesgo que se manifiesta cuando aparecen situaciones que se justifican en vacíos jurídicos o legales, imperfección o ambigüedad de los contratos.

Riesgo de Crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la Cooperativa.

Actualmente la Cooperativa gestiona los riesgos de crédito a través de las cláusulas contractuales estipuladas.

Riesgo de Liquidez

Este riesgo se asocia a la capacidad de la Cooperativa para cumplir con sus obligaciones en las fechas pactadas.

Actualmente la Cooperativa gestiona el riesgo de liquidez a través de la estructuración financiera de proyectos, la gestión del flujo de caja operativo y la planeación de tesorería.

Riesgo de Fraude

En la Cooperativa el riesgo de fraude se asocia a la contaminación de los procesos con propósitos particulares y ajenos al deber ser de la organización, la suplantación de instrucciones, la desviación de fondos o recursos con interés personal, alteración de documentos, la simulación de actividades, entre otros, son algunos de los hechos más significativos.

4.3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El grupo de efectivo y equivalente al efectivo comprende lo relacionado con los recursos que Esconaltur mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras, un equivalente al efectivo comprende la inversión a corto plazo, fácilmente convertible en efectivo.

Los saldos de las cuentas bancarias reflejan el monto disponible para la entidad.

	AÑO 2025	AÑO 2024
CAJA	2,960,845	1,246,530
Caja General	1,960,845	1,246,530
Caja Menor	<u>1,000,000</u>	<u>0</u>
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	54,553,531	153,407,280
CUENTAS CORRIENTES		
Banco Davivienda Cta Cte 474669999	3,578,666	44,287,164
Banco Av Villas Cta Cte 032104978	48,699,967	106,625,458
Banco Av Villas Cta Cte 032105900	<u>2,274,899</u>	<u>2,494,659</u>
CUENTAS DE AHORRO	3,538,049	1,548,691
Banco de Colombia Cta de Ahorros	2,111,987	1,548,691
Banco Av Villas Cta Ahorros 7616	<u>1,426,062</u>	<u>0</u>
TOTAL DISPONIBLE	<u>61,052,425</u>	<u>156,202,503</u>

4.4. Inversiones

La Administración y el Consejo de Administración de la cooperativa han decidido mantener las inversiones en certificados de depósito a término, con el objetivo de maximizar los beneficios financieros a través del recaudo de intereses. Esta estrategia busca fortalecer la estabilidad económica de la cooperativa y optimizar el rendimiento de los recursos disponibles para asegurar su crecimiento y sostenibilidad.

Para el cierre del año 2025 la cooperativa cuenta con total de \$417.802.266 reflejados en cinco (5) CDT.

	AÑO 2025	AÑO 2024
INVERSIONES	417,802,266	361,962,440
CDT - Banco Av Villas	172,889,288	116,789,124
CDT - Bancolombia	<u>244,912,978</u>	<u>245,173,316</u>

BANCO	No CDT	FECHA EXPEDICION	TASA INTERES	PLAZO MESES	VALOR C.D.T	FECHA VENCIMIENTO
BANCO AV VILLAS	2352091-1	20/09/2025	7.60% A.E.	8	121,889,016	18/05/2026
BANCO AV VILLAS	2396050-1	09/09/2025	8.60% A.E.	3	51,000,272	09/03/2026
BANCOLOMBIA	6465893	10/11/2025	8.40% A.E.	6	97,012,978	10/02/2026
BANCOLOMBIA	6275389	15/10/2025	9.20% A.E.	9	100,000,000	16/04/2026
BANCOLOMBIA	6634743	16/10/2025	7.75% A.E.	9	47,900,000	16/02/2026

Gracias a la acertada decisión de mantener las inversiones en certificados de depósito a término, los rendimientos obtenidos durante el año 2025 han representado un beneficio significativo para la cooperativa, alcanzando un valor de \$16.985.553.oo.

4.5. Activos Financieros

Los activos financieros de la Cooperativa corresponden a las cuentas del activo que representan un derecho contractual de recibir efectivo, lo cual, al materializarse, genera liquidez para la entidad.

A continuación, se presenta la composición detallada de los saldos de los activos financieros de la Cooperativa:

CARTERA DE CREDITOS				
	AÑO 2025		AÑO 2024	
CREDITOS DE CONSUMO, GARANTIA VEHICULOS		232,729,889		243,658,277
CATEGORIA A RIESGO NORMAL	166,740,396		176,616,012	
CATEGORIA B RIESGO ACEPTABLE	44,965,737		18,404,199	
CATEGORIA C RIESGO APRECIABLE	19,186,076		30,000,000	
CATEGORIA D RIESGO SIGNIFICATIVO	0		12,970,878	
CATEGORIA E RIESGO DE	0		2,001,700	
INTERESES CATEGORIA A RIESGO NORMAL,	1,837,680		3,665,488	
DETERIORO CREDITOS DE CONSUMO, GARANTIA VEHICULOS		-8,333,789		-22,278,124
CATEGORIA B - CREDITO ACEPTABLE,	-4,496,574		-1,840,420	
CATEGORIA C - CREDITO APRECIABLE,	-3,837,215		-11,552,225	
CATEGORIA D - CREDITO	0		-6,883,779	
CATEGORIA E - CREDITO	0		-2,001,700	
CREDITOS DE CONSUMOS OTRAS		50,838,269		55,710,922
CATEGORIA A RIESGO NORMAL	29,234,289		37,361,649	
CATEGORIA B RIESGO ACEPTABLE	0		13,726,635	
CATEGORIA C RIESGO APRECIABLE	0		2,018,638	
CATEGORIA D RIESGO SIGNIFICATIVO	11,506,293		2,604,000	
CATEGORIA E RIESGO DE	10,097,687		0	
DETERIORO CREDITOS DE CONSUMOS OTRAS		-9,052,103		-2,815,987
CATEGORIA B - CREDITO ACEPTABLE,	0		-1,823,798	
CATEGORIA C - CREDITO APRECIABLE,	0		-242,237	
CATEGORIA D - CREDITO	-5,048,102		-749,952	
CATEGORIA E - CREDITO	-4,004,001		0	
DETERIORO CARTERA GENERAL		-2,817,305		-2,481,098
PROVISION CREDITOS SIN LIBRANZA	-2,817,305		-2,481,098	
TOTAL CARTERA DE CREDITOS		263,364,961		271,793,990

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES				
	AÑO 2025		AÑO 2024	
CARTERA CLIENTES		29,344,110		21,090,590
CLIENTES	29,344,110		21,090,590	
INGRESOS POR COBRAR		132,812,607		111,108,071
RODAMIENTO	123,816,607		104,506,001	
ADMINISTRACION COLEGIOS	8,996,000		6,602,070	
OTRAS	0		0	
DETERIORO OTRAS CEUNTAS POR COBRAR		-72,343,909		-86,327,128
INGRESOS POR COBRAR	-72,343,909		-86,327,128	
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		89,812,808		45,871,533
ANTICIPO DE IMPUESTOS		2,239,059		2,046,104
RETENC ION EN LA FUENTE	2,239,059		747,171	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y	0		1,298,933	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,239,059		2,046,104
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTE		355,416,828		319,711,627

En el rubro de créditos de consumo con Garantía, encontramos 20 créditos, al cierre de la vigencia 2025 se reconoce un deterioro ajustado a la reglamentación.

CATEGORIA	NUMERO DE CREDITOS	SALDO PRESTAMO
A-NORMAL	14	\$ 166,740,396
B-ACEPTABLE	4	\$ 44,965,737
C-APRECIABLE	2	\$ 19,186,076
D-SIGNIFICATIVO	0	\$ -
E-INCOBRABILIDAD	0	\$ -
SUBTOTAL	20	\$ 230,892,209
INTERSES		\$ 1,837,680
TOTAL CARTERA CREDITOS		\$ 232,729,889
GARANTIA VEHICULOS		

Adicional sobre el total de la cartera de consumo sin garantía real, se aplica el 1% que corresponde al deterioro general.

Dentro de las cuentas comerciales por cobrar, el rubro más significativo, son los ingresos por cobrar tales como Rodamiento y Administración de colegios, que son los servicios prestados en transporte escolar y que corresponde al ingreso de la Cooperativa por cada niño transportado.

El deterioro sobre estos rubros se determina de acuerdo a las políticas contables establecidas por Esconaltur en concordancia con la legislación actual. Los rubros sobre los cuales se hace cálculo del deterioro son: Rodamiento, Seguros y Otras cuentas por cobrar.

Adicional se evalúan las cuentas por cobrar de los asociados que tienen el parque automotor cercano a ser desintegrado por el modelo de vehículo, esto con el fin de determinar las estimaciones de manera prudente y poder asignar un porcentaje mensual a deterioro.

Otro rubro dentro de cuentas comerciales por cobrar, está representado en la cartera de clientes que refleja un saldo de \$29.344.100, para esta cartera se está aplicando un deterioro de acuerdo a los lineamientos legales establecidos.

NIT	NOMBRE	SALDO CARTERA
860.015.767	CORP. CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO ECOPETROL BOGOTA	13,444,110
860.007.277	MEXICHEM RESINAS COLOMBIA S.A. S.	1,800,000
900.424.295	NEW LIFT SOLUTIONS BV SUCURSAL COLOMBIA	14,100,000
TOTAL		29,344,110

4.6. Otros Activos No Financieros

Dentro de otros activos no financieros, que corresponde a valores adeudados a la cooperativa que se generan por actividades diferentes a la principal dentro del objeto social de la Cooperativa.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES				
	AÑO 2025		AÑO 2024	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		58,404,558		44,400,403
APORTES SOCIALES	✓ 23,699,125		25,459,621	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	✓ 9,996,030		7,681,974	
CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS	✓ 8,250,000		4,960,715	
UNIFORMES	✓ 6,142,500		3,262,500	
SEGUROS RCC Y RCE	✓ 8,981,602		2,478,593	
FONDO SOLIDARIDAD	✓ 377,250		557,000	
CARGOS PERSONAL OPERATIVO	✓ 958,051		0	
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-5,311,082		-8,264,970
DIVERSAS OTRAS	✓ -3,467,594		-5,645,046	
INTERESES	✓ -32,948		-2,248,135	
SEGUROS	✓ -1,810,540		-371,789	
TOTAL ACTIVO NO FINANCIEROS CORRIENTES		53,093,476		36,135,433

Otras Cuentas por Cobrar, en este rubro se incluyen las diferentes actividades dirigidas a los asociados de carácter obligatorio organizados por la Cooperativa, y el valor de comparendo Administrativos a cargo de terceros y que han sido pagados por la cooperativa, planillas de viaje, tarjetas de operación, compra de uniformes, exámenes personal operativos no asociados y otras.

Cuentas por Cobrar Servicios que corresponde a los anticipos otorgados a los asociados con el fin de dar liquidez para garantizar la prestación de los servicios.

Cuentas por Cobrar por Seguros RCC y RCE corresponde a las pólizas de seguros que la cooperativa debe expedir a todo su parque automotor de manera obligatoria, pero que a su vez le registra por cobrar a cada propietario.

Fondo de Solidaridad corresponde al valor acumulado del importe mensual causado para eventos.

Cargo Personal Operativo Para el año 2025 presenta un saldo corresponde al valor de la nómina que los conductores que se encontraban afiliados y pagaban la seguridad social en su totalidad por medio de Esconaltur.

4.7. ACTIVOS Y MATERIALES

La partida de propiedad planta y equipo clasificadas por la Cooperativa no presentan restricciones de uso de ningún tipo a la fecha de presentación de los estados financieros.

La vida útil y valores de salvamento estimados para cada grupo de propiedad planta y equipo para el año 2025 fueron las siguientes:

DESCRIPCION	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS	0%
VEHICULOS	25 AÑOS	10%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	0%
EQUIPO DE OFICINA	7 AÑOS	5%
EQUIPO DE COMUNICACIONES	5 AÑOS	0%

La prueba de deterioro se realizará mensualmente de acuerdo a la reglamentación de la cooperativa vigente y su aplicación será prospectiva.

El valor de la Propiedad Planta y Equipo de la Cooperativa está conformado de la siguiente manera:

	AÑO 2025	AÑO 2024	
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA			
Muebles	12,175,401	12,175,401	
Equipo	<u>9,517,265</u>	<u>9,207,365</u>	
			21,382,766
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUN.			
Equipos de Computo	46,508,628	44,308,628	
Equipos de Comunicación	11,555,730	11,555,730	
Software	<u>18,660,523</u>	<u>18,660,523</u>	
			74,524,881
VEHICULOS			
Vehiculos	<u>949,000,000</u>	<u>869,000,000</u>	
			869,000,000
DEPRECIACION ACUMULADA			
Muebles y Equipo de Oficina	-20,128,653	-19,555,229	
Software	-18,660,523	-18,660,523	
Equipo de Computación y Comunicaci	-55,128,059	-52,791,862	
Vehiculos	<u>-194,746,999</u>	<u>-163,588,223</u>	
			- 254,595,837
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>758,753,313</u>	<u>710,311,810</u>	

En los activos fijos de la cooperativa se presentan algunas aclaraciones relacionadas con determinados movimientos y situaciones puntuales que se registraron respecto a este rubro.

En el mes de octubre la cooperativa realizó la adquisición de un nuevo equipo de cómputo, el cual cuenta con las especificaciones técnicas necesarias para operar como servidor institucional.

La compra de este equipo se efectuó con el propósito de garantizar el adecuado almacenamiento, resguardo y seguridad de la información contable y administrativa de la cooperativa, así como fortalecer la capacidad tecnológica para el manejo y respaldo de la información.

Durante el periodo, la entidad reconoció nuevamente dos vehículos por valor total de \$80.000.000, los cuales habían sido dados de baja en periodos anteriores tras la cancelación de los créditos asociados.

En el periodo actual se reactivaron obligaciones financieras sobre dichos bienes, lo que implicó el reconocimiento nuevamente de los vehículos dentro de propiedad, planta y equipo, así como de los pasivos correspondientes, en cumplimiento de los criterios de reconocimiento del marco técnico normativo aplicable.

Otro hecho importante a informar es que durante la vigencia 2025 se registró una operación relacionada con la adquisición de un vehículo. Dicha compra se realizó en el mes de mayo, por un valor de \$40.000.000, correspondiente al asociado Jorge Castillo.

Posteriormente, en el mes de septiembre del mismo año, se efectuó la venta del mismo vehículo, realizándose la transacción por el mismo valor de \$40.000.000.

En consecuencia, esta operación no generó utilidad ni pérdida para la cooperativa, teniendo en cuenta que el valor de venta fue equivalente al valor de adquisición

Anexo detalle del parque automotor a cierre del ejercicio.

No	FECHA ADQUISICION	MOVIL	PLACA	DESCRIPCION	COSTO HISTORICO
1	30 de jun de 17	114	WEP686	MICROBUS ESCOLAR ALGARRA CESAR	50,000,000
2	25 de ago de 17	157	SXX157	MICROBUS ESCOLAR OSCAR RAMIREZ	35,000,000
3	31 de oct de 17	77	SQL517	MICROBUS ESCOLAR CARLOS RIVERA	20,000,000
4	28 de feb de 18	35	UFT578	MICROBUS ESCOLAR JOHAN HERNANDEZ	17,000,000
5	19 de jun de 18	193	TLM446	MICROBUS ESCOLAR ARLEY RODRIGUEZ FARFAN	50,000,000
6	30 de jun de 18	150	SPN115	MICROBUS ESCOLAR JAVIER GONZALEZ	45,000,000
7	8 de sep de 18	22	UFY073	MICROBUS ESCOLAR LUIS HERNANDO GARCIA	45,000,000
8	5 de oct de 18	135	SPL961	MICROBUS ESCOLAR MARIA ISABEL DELGADO	40,000,000
9	25 de oct de 18	717	TTQ194	BUSETA ESCOLAR MARIA ISABEL DELGADO	80,000,000
10	19 de oct de 18	88	WCT710	MICROBUS ESCOLAR MARIA ISABEL DELGADO	55,000,000
11	14 de feb de 19	116	SLH161	MICROBUS ESCOLAR OSCAR RAMIREZ	45,000,000
12	28 de feb de 19	103	VFE659	MICROBUS ESCOLAR RODRIGO OCHOA	50,000,000
13	11 de dic de 19	82	UPR442	MICROBUS ESCOLAR MARIA ISABEL DELGADO	45,000,000
14	30 de dic de 19	110	TDV197	MICROBUS ESCOLAR ALEJANDRO LOPEZ	50,000,000
15	21 de dic de 20	137	WCR 090	BUSETA PEDRO HERNANDEZ	80,000,000
16	11 de abr de 22	12	SOD492	MICROBUS ESCOLAR BRYAN ROMERO	30,000,000
17	30 de oct de 22	115	SLI 250	MICROBUS ESCOLAR OSCAR RINCON	30,000,000
18	27 de dic de 22	754	SKL 356	NAVARRETE CASALLAS JOSE MARTIN	35,000,000
19	31 de mar de 23	102	SLG554	NAVARRETE CASALLAS JOSE MARTIN	32,000,000
20	9 de feb de 24	51	SKL303	MICROBUS ESCOLAR STELLA MAYORGA	35,000,000
21	1 de ene de 25	37	VDE437	MICROBUS ESCOLAR JAIME ESCOBAR	20,000,000
22	9 de sep de 25	720	SZV450	MICROBUS ESCOLAR JORGE PAEZ	60,000,000
TOTAL					949,000,000

4.8. Cuentas por Pagar

En este rubro el monto más significativo \$ 949.000.000 corresponde al pasivo por la adquisición de vehículos. En el periodo actual se reactivaron obligaciones financieras sobre dos vehículos por valor de \$80.000.000 lo que implicó el reconocimiento nuevamente de los vehículos dentro de propiedad, planta y equipo, así como de los pasivos correspondientes, en cumplimiento de los criterios de reconocimiento del marco técnico normativo aplicable

También se registra el valor de \$10.000.000, correspondiente a una cuantía que se encuentra pendiente de pago al Sr Hernan Moises Ramírez, de acuerdo con las obligaciones adquiridas por la cooperativa.

Al cierre de la vigencia, la cuenta Seguros RCC y RCE presenta un saldo de \$6.301.368. Este saldo se encuentra compuesto de la siguiente manera:

\$1.515.000: corresponde a devoluciones efectuadas por la aseguradora a favor de terceros, valores que a la fecha de cierre se encuentran pendientes de ser reclamados.

\$4.786.368: corresponde a Seguros del Estado, por concepto de póliza de vida, cuya vigencia se extiende hasta los primeros meses del año 2026. Por tal motivo, este valor se mantiene registrado de acuerdo con el período de cobertura establecido en las condiciones de la póliza.

Con el objetivo de reflejar de manera precisa los saldos bancarios reales, se procede a realizar la reversión de los cheques no cobrados, a cierre de año que ascendían a \$3.773.609 los cuales se asignaron a una cuenta por pagar provisional, hasta que el beneficiario del pago haga el respectivo retiro en la entidad bancaria.

	AÑO 2025	AÑO 2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Vehiculos (Adquisicion)	949,000,000	869,000,000
Otros	10,000,000	
Seguros RCC y RCE	6,301,368	757,729
Terceros	<u>3,773,609</u>	<u>26,955,531</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>969,074,977</u>	<u>896,713,260</u>

4.9. Otras cuentas por pagar

En este rubro encontramos los remanentes por pagar que son saldos por devolver a asociados que realizaron su trámite de desvinculación y que por los procedimientos establecidos por Esconaltur serán desembolsados a un tiempo prudencial después de validar con la superintendencia de Puertos y Transportes que no se esté adelantando algún proceso de tipo administrativo (partes) para programar su desembolso.

	AÑO 2025	AÑO 2024
Remanentes por pagar	13,591,336	20,750,060
Retención en la Fuente	2,248,889	2,367,675
Impuesto de Industria y Comercio	2,003,310	3,223,000
Retencion de Industria y Comercio	<u>674,151</u>	<u>793,718</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>18,517,686</u>	<u>27,134,453</u>

REMANENTES POR PAGAR

NOMBRE	VALOR
Collazos Torres Manuel felipe	5,594,058
Muñoz Diaz Jose Anibal	2,460,384
Cabrera Garzon Alvaro Alberto	2,307,726
Rojas Diaz Carlos Eduardo	2,006,168
Lopez Diaz Luis Manuel	1,223,000
TOTAL	13,591,336

En esta cuenta también se registran los valores correspondientes a los impuestos retenidos por la cooperativa, los cuales se encuentran pendientes de pago ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Secretaría de Hacienda Distrital, y serán cancelados durante los primeros meses del año 2026, de acuerdo con los plazos establecidos en la normatividad tributaria vigente.

4.10. Beneficios a Empleados

Esta cuenta representa las obligaciones de la Cooperativa con cada uno de sus empleados, correspondientes al reconocimiento de prestaciones sociales, específicamente por concepto de cesantías e intereses sobre cesantías, como consecuencia de los derechos laborales adquiridos por los trabajadores, de conformidad con lo establecido en la normatividad laboral vigente.

	AÑO 2025	AÑO 2024
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Cesantías	5,123,333	2,154,281
Intereses Sobre Cesantías	<u>594,307</u>	<u>253,487</u>
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>5,717,640</u>	<u>2,407,768</u>

En cumplimiento de lo establecido en la normatividad laboral vigente, la Cooperativa realizó el pago de los intereses sobre cesantías en el mes de enero de 2026. Así mismo, el valor correspondiente a las cesantías fue consignado en el respectivo fondo el día 13 de febrero de 2026, dentro de los plazos establecidos por la ley.

4.11. Fondos Sociales

Representa el saldo de los recursos de los Fondos de Educación y Solidaridad, que por ley Cooperativa se constituyen en beneficio de los asociados, con las apropiaciones de los excedentes de ejercicios anteriores.

EL Fondo de Bienestar Social el cual fue aprobado en la Asamblea del 2025, con el propósito de gestionar de manera adecuada y reglamentada los apoyos y ayudas destinados a los asociados los cuales deben ser descontadas de los recursos

destinados del fondo de solidaridad, las otras reservas destinadas a actividades recreativas, tales como la celebración de la fiesta de la Virgen y otras similares, deberán ser financiadas exclusivamente desde el fondo de bienestar social.

	AÑO 2025	AÑO 2024	
FONDO DE EDUCACION			
Fondo de Educación	<u>2,621,344</u>	<u>5,621,775</u>	5,621,775
FONDO DE SOLIDARIDAD			
Fondo de Solidaridad	<u>7,763,320</u>	<u>0</u>	0
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL			
Fondo de Bienestar Social	<u>12,169,229</u>	<u>45,000,000</u>	45,000,000
TOTAL FONDOS SOCIALES	<u>22,553,893</u>	<u>50,621,775</u>	

A continuación, se presenta el detalle de los diferentes movimientos registrados en los fondos sociales durante la vigencia del año 2025, con el fin de dar a conocer a los asociados la aplicación, utilización y variación de estos recursos, de conformidad con lo establecido en la normatividad y en los estatutos de la cooperativa.

FONDO DE EDUCACION

	SALDO INICIAL	5,621,775
	DISTRIBUCION EXEDENTES	9,906,740
PAGO DECLARACION DE RENTA 2024		-9,907,171
DIPLOMADO SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO		-3,000,000
	SALDO FDO DE EDUCACION	2,621,344

FONDO DE SOLIDARIDAD

	SALDO INICIAL	-
CAUSACION APOORTE MENSUAL DE ENE -DIC	3,060,000	
DISTRIBUCION EXEDENTES	4,953,370	
MULTAS INASISTENCIA ASAMBLEA	1,110,000	
COMPRA DE MUESTRAS DE ATENCION Y SOLIDARIDAD CON ASOCIADOS POR CIRUGIAS O APOYO EN CALAMIDAD		-725,250
MUESTRAS DE CONDOLENCIA POR EL FALLECIMIENTOS DE FAMILIARES DE ASOCIADOS		-445,000
AUXILIO COMPRA DE GAFAS		-189,800
	SALDO FDO DE SOLIDARIDAD	7,763,320

FONDO DE BIENESTAR

	SALDO INICIAL	45,000,000
	INCREMENTO FONDO	6,000,000
GASTO FIESTA VIRGEN DEL CARMEN		-12,211,980
GASTO BONOS NAVIDEÑOS		-26,618,791
	SALDO FDO DE BIENESTAR	12,169,229

4.12 Aportes Sociales Pendientes por Aplicar

Dando cumplimiento al artículo 47 de la Ley 79 de 1988 y teniendo en cuenta que solo pueden ser aplicados a la cuenta individual de cada asociado CTA 310505 los aportes sociales debidamente pagados, se procede a causar mensualmente la obligación a la cuenta 16909504 la cual debe reflejar el mismo monto de la cuenta 273025.

OTRAS CUOTAS O PARTES SOCIALES

AÑO 2025

AÑO 2024

Aportes Sociales Pendientes de Aplica 24,605,261

25,459,621

TOTAL OTRAS CUOTAS O PARTES SOCIALES

24,605,261

25,459,621

APORTES SOCIALES PENDIENTES DE APLICAR

NOMBRE	VALOR	NOMBRE	VALOR
Vega Corredor Henry	4,063,831	Benavides De Hernandez Otilia	365,276
Dimate Ramos Edgar	2,598,400	Robayo Huertas Jaime Alfonso	356,000
Avila Junca Alba Patricia	2,099,000	Beltran Rodriguez Carmen Elisa	308,400
Martinez Ballesteros Javier	1,477,422	Pedroza Chacon Luis Carlos	284,800
Mayorga Nieto Nora Stella	1,154,400	Esquivel Serrato Leoncio	235,974
Escobar Mahecha Jaime Enrique	919,400	Otalora Otalora Hortencia	221,920
Ramirez Hernandez Oscar Andres	862,400	Parada De Galindo Maria Eudora	191,509
Ducua Quiñones Norbey	854,400	Lara Contreras Armando	142,400
Gomez Cecilia	854,400	Chavez Yara Luz Mila	71,200
Sanchez Rivera Karoll Valentina	854,400	Delgado Lucuara Maria Isabel	71,200
Herrera Rojas Luis Eduardo	854,071	Garcia Lamprea Henry	71,200
Jimenez Avendaño Walison Yesid	851,400	Hernandez Castro Jhoan Alejandro	71,200
Velasquez Acosta Nidia Yolima	789,400	Hernandez Sanchez Pedro Antonio	71,200
Rojas De Zalamea Luz Aida	783,200	Lopez Villamizar Edgar	71,200
Gonzalez Gonzalez Mauricio	656,417	Mendez Moreno Jorge Enrique	71,200
Gomez Hurtado Maria Claudia	640,800	Paez Lopez Jorge Antonio	71,200
Lozano Santiago Isaías	569,600	Salas Delgado Edison Alfredo	71,200
Ochoa Hernandez Rodrigo	498,400	Fandiño Hector Andres	49,641
Ariza Evelio	427,200	TOTAL	24,605,261

4.13 Otros Pasivos

Atendiendo el fin social que reglamenta la cooperativa se registra una estimación para las actividades a realizar durante el año 2025, como los gastos de la asamblea y un incentivo por los aportes sociales, este último fue aprobado por el consejo de administración para todos los asociados, debido a los resultados positivos que tuvo la cooperativa en al año 2025.

	AÑO 2025	AÑO 2024
Actividades a Realizar	29,830,064	27,584,865
Incentivos al Aporte	<u>30,165,861</u>	<u>30,000,000</u>
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>59,995,925</u>	<u>57,584,865</u>

4.14. Ingresos Anticipados

En este rubro se registra los valores consignados por los asociados y vinculados para el pago de sus futuras obligaciones, tales como:

	AÑO 2025	AÑO 2024
Rodamiento	937,701	1,771,166
Aportes sociales	72,100	133,000
Otras Cuentas	33,504	23,000
Intereses	<u>0</u>	<u>431,283</u>
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS	<u>1,043,305</u>	<u>2,358,449</u>

4.15. Ingresos recibidos para terceros

El rubro de ahorro SOAT corresponde al reconocimiento del aporte mensual causado a favor de los asociados, derivado del concepto de rodamiento, el cual se provisiona con el fin de atender obligaciones relacionadas con la adquisición del seguro obligatorio de accidentes de tránsito (SOAT).

Los demás rubros corresponden a saldos pendientes por cobrar por los propietarios, los cuales serán cancelados previa solicitud y presentación del respectivo soporte

	AÑO 2025	AÑO 2024
Ahorro Soat - Capacitaciones	28,011,190	18,578,190
Servicio Transporte Empresarial	6,574,837	2,385,306
Colegio Nuestra Señora De La Paz	1,197,322	3,045,321
Colegio Santa Cecilia	565,016	0
Jardin Risitas	0	7,865,000
Retencion Pagos Ind Y Cio	<u>0</u>	<u>622,207</u>
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	<u>36,348,365</u>	<u>32,496,024</u>

AHORRO PARA ADQUISICION DEL SEGURO OBLIGATORIO SOAT			
Nombre Asociado	Valor Ahorro	Nombre Asociado	Valor Ahorro
Delgado Lucuara Maria Isabel	1,575,000	Parra Cabiativa Pablo Emilio	240,000
Cubillos Leal Nestor Alirio	1,080,000	Ramirez Sierra Hernan Moises	240,000
Bonilla Guzman Cesar Alfonso	795,000	Dimate Cadena Josefina	225,000
Esquivel Serrato Leoncio	720,000	Fandiño Hector Andres	225,000
Gomez Cecilia	720,000	Robayo Salcedo Wiesner Fabian	225,000
Ramirez Hernandez Oscar Andres	525,000	Andrade Bastidas Martha Elena	210,000
Benavides De Hernandez Otilia	420,000	Gomez Hurtado Maria Claudia	210,000
Mayorga Nieto Nora Stella	420,000	Martinez Ballesteros Javier	210,000
Navarrete Casallas Jose Martin	420,000	Ochoa Hernandez Rodrigo	210,000
Hernandez Sanchez Pedro Antonio	372,118	Otalora Otalora Hortencia	210,000
Algarra Caballero Cesar Eduardo	360,000	Sanchez Rivera Karoll Valentina	210,000
Ariza Evelio	360,000	Vega Corredor Henry	210,000
Caballero Moreno Flaminio	360,000	Forigua Paloma Sandra	180,000
Castillo Mesa Eymme Viviana	360,000	Chavez Yara Luz Mila	173,000
Dimate Ramos Edgar	360,000	Collazos Torrez Manuel Felipe	170,000
Escobar Mahecha Jaime Enrique	360,000	Castillo Mora Jorge Enrique	165,000
Herrera Rojas Luis Eduardo	360,000	Hernandez Castro Jhoan Alejandro	150,000
Lopez Villamizar Edgar	360,000	Quiñones Vargas Jakeline	135,000
Lozano Santiago Isaias	360,000	Paez Lopez Jorge Antonio	120,000
Pedroza Chacon Luis Carlos	360,000	Velasquez Acosta Nidia Yolima	120,000
Pinto Diaz Nelson	360,000	Calderon Cardenas Nidia Stella	60,000
Robayo Huertas Jaime Alfonso	360,000	Rincon Castiblanco Oscar	60,000
Rojas De Zalamea Luz Aida	360,000	Salas Luis Alfredo	60,000
Mendez Moreno Jorge Enrique	345,000	Castellanos Ricardo	45,000
Garzon Villarraga Jorge Enrique	330,000	Lopez Diaz Luis Manuel	45,000
Acosta Martinez Victor Alirio	270,000	Salas Delgado Edison Alfredo	30,000
Avila Junca Alba Patricia	270,000	Lara Contreras Armando	15,000
Gonzalez Gonzalez Mauricio	255,000	Gonzalez Betancurt Javier	4,829
Jimenez Avendaño Walison Yesid	255,000	TOTAL AHORRO SOAT	17,609,947
		TOTAL AHORRO PARA CAPACITACIONES	10,401,243
		TOTAL	28,011,190

4.16. Otras Cuentas por Pagar – Consignaciones por Identificar

Este rubro corresponde a consignaciones recibidas que, a la fecha de corte, no han sido plenamente identificadas; por tanto, se reconocen como valores por aplicar y serán abonadas a la cuenta correspondiente una vez el asociado presente el respectivo soporte y se realice su validación.

	AÑO 2025	AÑO 2024
Consignaciones por Identificar	3,619,000	3,998,000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,619,000	3,998,000



INFORME CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR AÑO 2025

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
BANCO AV VILLAS	CONS QR CLAUDIA	380,000
BANCO AV VILLAS	CONS TRANSF BM QR	320,000
BANCO AV VILLAS	CONS 1111 PSE 3 FEB	310,000
BANCO AV VILLAS	CONS REF 1111 UNICENTRO	300,000
BANCO AV VILLAS	CONS QR LAURA RUIZ 4 AGO	280,000
BANCO AV VILLAS	CONS QR HERLEY YESID 5	280,000
BANCO AV VILLAS	CONS QR HECTOR	240,000
BANCO AV VILLAS	CONS QR SANTIAGO	210,000
BANCO AV VILLAS	CONS TRAN BM QR 49859494	200,000
BANCO AV VILLAS	CONS QR JUAN SEBASTIAN	200,000
BANCO AV VILLAS	CONS QR NOCOLAY PEREZ	180,000
BANCO AV VILLAS	CONS QR DIEGO FELIPE	160,000
BANCO AV VILLAS	CONS QR GINA NIÑO 12 NOV	145,000
BANCO DAVIVIENDA	CONS EFECTIVO EN OFICIN	44,000
GRUPO BANCOLOMBIA	CONS QR JENNIFER BRIGITH	200,000
GRUPO BANCOLOMBIA	CONS QE YULI ANDREA	170,000
TOTAL CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR		3,619,000

4.17. Patrimonio

El patrimonio de la Cooperativa representa la participación residual en los activos una vez deducidos todos sus pasivos, e incorpora los recursos aportados por los asociados y los resultados acumulados de la entidad.

Este rubro comprende los aportes sociales, el resultado del ejercicio contable y la reserva para protección de aportes, reconocidos y medidos de conformidad con el marco técnico normativo aplicable.

	AÑO 2025	AÑO 2024
CAPITAL SOCIAL		
APORTES SOCIALES	411,621,514	359,992,257
Aportes Ordinarios	380,244,326	340,998,494
Aportes Minimos Irreducibles	<u>31,377,188</u>	<u>18,993,763</u>
RESERVAS		
RESERVA PROTECCION DE APORTES	48,298,566	38,391,826
Reserva Protección de Aportes	<u>48,298,566</u>	<u>38,391,826</u>
RESULTADO ADOPCION 1ERA VEZ NIIF	37,631,814	37,631,814
Propiedad planta y equipo	22,443,000	22,443,000
Otras	<u>15,188,814</u>	<u>15,188,814</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,090,361	49,533,700
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Excedentes y/o Pérdidas	<u>7,090,361</u>	<u>49,533,700</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>504,642,255</u>	<u>485,549,597</u>

La distribución de los excedentes correspondientes al año 2024 se efectuó conforme a lo establecido en la Ley 79 de 1988 y de acuerdo con lo aprobado por la Asamblea General de Asociados, incluyendo la destinación del remanente.

DISTRIBUCION DE UTILIDADES ESCONALTUR AÑO 2024	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	49,533,700
EXCEDENTE A DISTRIBUIR	49,533,700
20% RESERVA DE PROTECCIÓN DE APORTES SOCIALES	9,906,740
20% FONDO DE EDUCACIÓN	9,906,740
10% FONDO DE SOLIDARIDAD	4,953,370
50% DISTRIBUCION POR LEY	24,766,850
25 % APORTES MINIMOS IRREDUCIBLES	12,383,425
25 % A DISTRIBUIR A LOS ASOCIADOS	12,383,425
50% DISTRIBUCION POR ASAMBLEA	24,766,850

4.18. Ingresos de Actividades Ordinarias y Extraordinarias

La Cooperativa define como ingresos de actividades ordinarias a todos aquellos que tienen origen en las actividades cotidianas de la misma, y a todos los ingresos que son producto de las transacciones comerciales y contractuales normales que la Cooperativa está en capacidad de realizar.

A continuación, detallamos los Ingresos que se encuentran clasificados como Servicios de Transporte

	AÑO 2025		AÑO 2024	
SERVICIO DE TRANSPORTE		118,243,942		165,031,543
Colegio Nuestra Señora De La Paz	38,791,690		36,597,448	
Otros Ingresos De Servicios De Transporte	31,854,969		83,123,445	
Colegio Santa Cecilia	30,422,198		33,362,872	
Otros Colegios	9,720,000		8,810,000	
Otras Actividades Conexas	5,250,000		1,800,000	
Jardin Risitas	2,205,085		1,337,778	

En este rubro se registran los ingresos que se generan por la operación de transporte escolar que se desarrolla en cada colegio y que se identifica por cada razón social.

Los otros ingresos por servicios de transporte por valor de \$ 31.854.969, estos ingresos son todos aquellos que se hacen por medio de factura de venta, durante este periodo los ingresos facturados se detallan así:

CLIENTE	NIT	VALOR	% PART
TRANSPORTES Y SERVICIOS TRANSER SAS	860504882	11,131,395	35%
CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO ECOPETROL BOGOTA	860015767	9,385,001	29%
NEW LIFT SOLUTIONS BV SUCURSAL COLOMBIA	900424295	7,274,867	23%
COLEGIO MORALBA SURORIENTAL IED	830115387	2,750,000	9%
MEXICHEM RESINAS COLOMBIA S.A.S	860007277	450,000	1%
BENPOSTA NACION DE MUCHACHOS COLOMBIA	860036754	283,706	1%
STERLING JUAN SEBASTIAN	1027210609	250,000	1%
CUANTIAS MENORES A \$200.000		330,000	1%
TOTAL INGRESOS FACTURADOS A CLIENTES		31,854,969	100%

Como Ingreso de Actividades Conexas se encuentra el ingreso por cobro de las tarjetas de operación y comisiones por intermediación en los contratos de servicios de transporte.

ACTIVIDAD FINANCIERA

	AÑO 2025	AÑO 2024
Intereses Creditos	26,452,292	21,078,092

Los intereses de créditos corresponden a los ingresos financieros generados por la colocación de recursos en operaciones de crédito durante el periodo 2025. Estos incluyen los rendimientos causados sobre los créditos vigentes que se encuentran pendientes de pago a la fecha de corte, así como los intereses derivados de los créditos con garantía de vehículos.

OTROS INGRESOS OPERACIONALES

	AÑO 2025	AÑO 2024
Rodamiento	232,160,723	231,719,500
Planilla de Viaje	982,000	915,000

El importe más significativo es el que se registra como Rodamiento, equivale a un 61% del total de los ingresos por actividades ordinarias, el valor aquí registrado corresponde al del importe individual que pagan los asociados según el tipo vehículo (\$145.000 Microbuses y \$155.000 Busetas) Asociados y el 100% del rodamiento que pagan los vinculados.

4.19 Otros Ingresos

Hacen parte de los ingresos de Esconaltur los otros ingresos operacionales que a continuación detallamos:

	AÑO 2025	AÑO 2024
FINANCIEROS	16,998,851	26,004,342
Intereses - Rend. Fros. CDT	16,998,851	26,004,342
RECUPERACIONES	234,623,625	162,141,947
Otros Costos y Gastos	153,274,733	58,868,626
Deterioro de Cartera	69,016,119	70,293,294
Seguros	11,932,773	9,936,026
Depreciación	400,000	23,044,001
DIVERSOS	11,489,546	8,743,418
Aprovechamientos	11,484,842	8,738,079
Ajuste al Peso	4,704	5,339
TOTAL OTROS INGRESOS	263,112,022	196,889,707

Los ingresos por intereses financieros reconocidos en el periodo corresponden a los rendimientos generados por los diferentes instrumentos y operaciones financieras de la entidad, los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCION	VALOR
BANCO DE COLOMBIA - CDT	10,617,505
BANCO AV VILLAS - CDT	6,368,048
INTERESES CUENTA DE AHORROS	13,298
TOTAL	16,998,851

Los valores registrados en el rubro de reintegro de costos y gastos corresponden al reconocimiento de ingresos por la recuperación de erogaciones previamente registradas, principalmente relacionadas con el gasto de nómina del personal operativo (conductores), estos valores constituyen la contrapartida del gasto de nómina correspondiente a conductores que asumen directamente el pago de su seguridad social como empleados de la Cooperativa.

El reintegro de provisiones de cartera se genera en la medida en que los deudores van colocando sus cuentas al día y no dan lugar a generar deterioro o van disminuyendo en la medida que hacen abonos a la cartera

El valor de Seguros corresponde al reconocimiento que nos hace Alianza Americana De Seguros Ltda por la venta de seguros durante el año.

En los ingresos por aprovechamientos encontramos diferentes conceptos como se detallan a continuación:

INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS AÑO 2025			
NONBRE TERCERO	NIT	CONCEPTO	VALOR
PRIETO OLARTE CARLOS ANDRES	80062112	REMANENTES NO COBRADOS	6,195,451
BANCO AV VILLAS	860035827	CONS SIN IDENTIFICAR 2023-2024	3,239,000
SEGUROS DEL ESTADO S.A	860095578	INGRESOS POLIZAS RCC Y RCE 2025 VINCULADOS	1,456,184
CUANTIAS MENORES A \$500.000			594,207
TOTAL APROVECHAMIENTOS			11,484,842

En esta cuenta se refleja el ajuste de saldos de cuentas del pasivo sin cobro y que se registran como otros ingresos operacionales o cualquier ingreso adicional que se genere y no se encuentre clasificado en ninguna de las cuentas anteriores enunciadas.

4.20. Ingresos de Ejercicios Anteriores

Los ingresos de ejercicios anteriores corresponden a la recuperación de gastos reconocidos en el periodo 2024, los cuales fueron reintegrados a la Cooperativa durante el periodo 2025. Dichos valores se reconocen como ingreso en el periodo actual, en la medida en que representan una recuperación de erogaciones previamente registradas.

INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES

	AÑO 2025	AÑO 2024
Ingreso de ejercicios anteriores	500,000	5,075,270
TOTAL INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	500,000	5,075,270

4.21. Costos y Gastos Operacionales

Los gastos corresponden a las erogaciones incurridas por la Cooperativa en el desarrollo de sus actividades ordinarias, las cuales implican la salida o disminución de recursos económicos o la generación de obligaciones, y que se reconocen en el estado de resultados conforme al principio de devengo.

COSTOS Y GASTOS OPERACIONES

	AÑO 2025	AÑO 2024	
GASTOS DE PERSONAL			
Gastos de Personal Administración	106,011,492	85,862,749	
Gastos de Personal de Operación	<u>148,267,336</u>	<u>46,229,740</u>	132,092,489
	AÑO 2025	AÑO 2024	
GASTOS GENERALES			
Honorarios	115,578,900	90,840,000	
Gastos Varios	66,089,480	122,960,468	
Arrendamientos	21,800,000	19,440,000	
Gastos Hseq - Calidad	18,087,279	18,370,297	
Sistematización	12,469,375	8,954,909	
Servicios Administrativos	8,640,700	8,100,000	
Servicios Públicos	8,401,029	8,564,156	
Contribuciones Y Afiliaciones	4,517,599	3,844,648	
Papelería Y Útiles De Oficina	4,298,702	4,290,010	
Casino Y Restaurante	2,985,312	4,419,020	
Tarjeta De Operación	2,910,400	514,100	
Publicidad y Propaganda	2,641,730	9,070,000	
Gastos De Representación	2,271,700	3,328,050	
Aseo Y Elementos	2,193,012	2,860,030	
Transporte, Fletes Y Acarreos	1,813,288	802,800	
Cafetería	1,800,442	2,303,721	
Impuestos	1,748,219	2,621,000	
Seguros	1,476,296	1,533,543	
Mantenimiento Y Reparaciones	1,316,000	0	
Gastos De Directivos	668,000	0	
Gastos Legales	4,200	0	
Servicios Temporales	<u>0</u>	<u>7,865,000</u>	
DETERIORO			
Cuentas por Cobrar y Cartera	<u>51,282,832</u>	<u>67,656,172</u>	67,656,172
DEPRECIACIONES			
Vehículos	31,558,776	31,330,223	
Equipo de Computo y comunicación	2,336,197	2,166,337	
Muebles y equipos de Oficina	<u>573,424</u>	<u>367,782</u>	33,864,342
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONES	<u>621,741,720</u>	<u>554,294,755</u>	

Los Costos y gastos operacionales se refieren a aquellas erogaciones recurrentes y necesarias para llevar a cabo las actividades cotidianas, estos gastos son fundamentales para el funcionamiento normal de la empresa y se generan de manera regular durante el ciclo operativo.

Gastos de Personal

Esconaltur después de una revisión exhaustiva de la reglamentación vigente decidido acogerse al beneficio establecido en el artículo 114-1 del estatuto tributario, la exención de pago de seguridad social de 8.5%, pago de aportes al ICBF del 3% y del Sena del 2% a partir del 1 de julio de 2024. Por lo tanto, a partir de esa fecha, la cooperativa no está sujeta al pago de dichos aportes conforme a lo establecido por el estatuto tributario.

TABLA CARGA PRESTACIONAL A CARGO DE LA COOPERATIVA

CONCEPTO	DESTINACION	PORCENTAJE
Aportes parafiscales	Sena	0%
	ICBF	0%
	Cajas de compensacion Familiar	4%
Cargas Prestacionales	Cesantias	8.33%
	Prima de servicios	8.33%
	Vacaciones	4.17%
	Intereses de Cesantias	1% mensual
Seguridad Social-Empresa	Salud	0.00%
	Pension	12%
Otros	Dotacion	

En los gastos de personal de Administración, se encuentra la suma de los registros financieros por concepto de salarios de los empleados, incluyendo los sueldos, el subsidio de transporte, las prestaciones sociales, los aportes parafiscales y la seguridad social, la nómina se refiere a la cantidad pagada a la persona activa con contrato laboral.

CONCEPTO	VALOR
Sueldos Personal Administrativo	71,906,700
Auxilio De Transporte Personal Administrativo	4,573,533
Cesantias Personal Administrativo	6,450,416
Intereses De Cesantias Personal Administrativo	715,072
Prima De Servicios Personal Administrativo	6,450,517
Vacaciones Personal Administrativo	3,753,850
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	1,020,870
Aportes Pension Personal Administrativo	7,138,580
Aportes A.R.P. Personal Administrativo	985,734
Aportes Cajas De Compensacion Pers.Administrativo	3,016,220
TOTAL NOMINA PERSONAL ADMINISTRATIVO	106,011,492

Dentro de los gastos de personal encontramos los cargos del Personal Operativo, que corresponde a siete (7) conductores que encontraban vinculadas directamente por Esconaltur y que pagaron su seguridad social por medio de la cooperativa, es

necesario aclarar que el reintegro de estos gastos se refleja en la cuenta de otros ingresos operacionales como un reintegro de costos y gastos

CONCEPTO	VALOR
Sueldos Personal Operativo	105,766,535
Cesantias Personal Operativo	8,838,311
Intereses Sobre Cesantias Personal Operativo	200,327
Prima De Servicios Personal Operativo	8,811,197
Vacaciones Personal Operativo	4,445,480
Aportes Pension Personal Operativo	11,364,040
Aportes A.R.P. Personal Operativo	4,606,466
Aportes Cajas De Compensacion Pers. Operativo	4,234,980
TOTAL NOMINA PERSONAL OPERATIVO	148,267,336

Los gastos generales comprenden las erogaciones incurridas por la Cooperativa en el desarrollo de sus actividades ordinarias, distintas a los gastos de nómina, que resultan necesarias para el funcionamiento, administración y cumplimiento de su objeto

En el siguiente anexo detallamos la ejecución de los gastos generales contra el presupuesto proyectado para el año 2025 con el fin de evidenciar el comportamiento de cada rubro

CONCEPTO DE GASTOS GENERALES	TOTAL EJECUTADO 2025	TOTAL PRESUPUESTO 2025	DIFERENCIA
HONORARIOS	115,578,900	116,400,000	-821,100
GASTOS VARIOS	66,089,480	76,320,000	-10,230,520
ARRENDAMIENTOS	21,800,000	19,440,000	2,360,000
GASTOS HSEQ - CALIDAD	18,087,279	27,025,000	-8,937,721
SISTEMATIZACION	12,469,375	8,200,000	4,269,375
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	8,640,700	8,100,000	540,700
SERVICIOS PUBLICOS	8,401,029	9,280,000	-878,971
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4,517,599	5,200,000	-682,401
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	4,298,702	5,102,000	-803,298
CASINO Y RESTAURANTE	2,985,312	500,000	2,485,312
TARJETA DE OPERACION	2,910,400	514,100	2,396,300
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,641,730	8,350,000	-5,708,270
GASTOS DE REPRESENTACION	2,271,700	3,328,050	-1,056,350
ASEO Y ELEMENTOS	2,193,012	2,860,030	-667,018
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	1,813,288	802,800	1,010,488
CAFETERIA	1,800,442	2,303,721	-503,279
IMPUESTOS	1,748,219	2,100,000	-351,781
SEGUROS	1,476,296	2,000,000	-523,704
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,316,000	-	1,316,000
GASTOS DE DIRECTIVOS	668,000	-	668,000
GASTOS LEGALES	4,200	-	4,200
TOTAL	281,711,663	297,825,701	-16,114,038

Los **Honorarios** por valor de \$115.578.900 corresponden a los pagos que se hacen a las personas naturales independientes que prestan sus servicios y que por las características de su labor prima el factor intelectual, durante la vigencia 2025 estos pagos se detallan así:

CARGO	TOTAL
Gerente - Aura Esther Santos	60,000,000
Contadora - Luxeny Cardenas	36,000,000
Revisora Fiscal - Fanny Alvares Chavez	17,770,500
Otros - Lilia Patricia Mejia Muñoz	1,808,400
TOTAL HONORARIOS	115,578,900

En **Gastos Varios** se registran \$ 66.089.480 que corresponden a los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados en las cuentas con denominación específica que se encuentra en la cartilla de cuentas, dentro de los montos más significativos encontramos los siguientes:

CARGO	TOTAL
Incentivo A Los Aportes	30,000,000
Gastos Asamblea 2026	10,000,000
Imp Asumidos - retenciones no certificadas	7,034,637
Pago Seguridad Social Gerencia	6,973,160
Fondo De Bienestar	6,000,000
Gastos Varios Por menor cuantia	2,656,404
Compra Agendas de Ahorro	1,795,107
Bonos a los Colegios	1,630,173
TOTAL GASTOS VARIOS.	66,089,480

Los gastos por menor cuantía por \$ **2.656.404** corresponden a la compra de certificados de existencia y representación legal, certificados capacidad transportadora, registro ajustes a cuentas por cobrar, atención a empleados para fin de año.

En el rubro de impuestos asumidos y retenciones no certificadas se incluyen los impuestos pagados a la gerencia, así como las retenciones aplicadas sobre los pagos por servicios para las cuales no se recibieron los certificados correspondientes.

Bajo el rubro de **Arrendamientos** se encuentran \$21.800.000 que corresponden a los siguientes pagos:

CONCEPTO	TOTAL
Arriendo Oficina - Robayo Bustos Pablo Hernando	12,000,000
Arriendo Archivo - Lugo Cuellar Martha Janeth	9,800,000
TOTAL	21,800,000

En los **Gastos HSEQ - calidad** encontramos un valor de \$18.087.279 que corresponde al pago del reporte de riesgos laborales y diagnostico por parte de las personas encargadas del área de calidad.

CONCEPTO	VALOR
Honorarios - Matallana Morales Ariel Ricardo	10,118,929
Auditoria de seguimiento - LLC-Services Colombia sas	3,451,000
Bateria de riesgo psicosocial	2,178,100
Pago de exámenes médicos	1,608,000
calibración alcoholímetro - y compra boquillas	565,250
Recarga de Extintores	166,000
TOTAL	18,087,279

En el rubro de **Sistematización**, se evidencia un importe de \$12.469.375 y se detallan así:

CONCEPTO	VALOR
J&Hc Tecnología Sas - Cobo Smith Heider	5,245,000
All Work Solutions Colombia Sas	4,365,800
Proasistemas Sa - Asistencia Remota	979,370
Campaña publicitaria - Google	826,537
Arreglo de impresoras	430,000
Amapola Azul Grupo Creativo Sas Hosting Y Pauta Publicitaria	388,241
Renovación Firma Digital RUNT	190,852
Cenet Sas - Configuración Nómina Electrónica	43,575
TOTAL	12,469,375

La cuenta de **Servicios Administrativos**, por un valor total de \$8.640.700, que corresponde al pago realizado a la Asociación de Padres de Familia del colegio Nuestra Señora de la Paz (ASOPAZ) por un valor de \$8.000.000; y el apoyo de coordinación del colegio Santa Cecilia (Yeissy Sánchez) por \$ 640.000

Los gastos por **Servicios Públicos** por \$8.401.029 en la siguiente tabla se evidencia el detalle.

CONCEPTO	TOTAL
Línea Of La Paz 7274633 e Internet	2,038,340
Servicio de Energía 2do Piso Of La Paz	1,611,346
Servicio de Energía 1er Piso Of La Paz	1,110,024
Celular Gerencia	1,534,071
Servicio de Agua Of La Paz	1,050,000
Celular Reparación	917,248
Servicio de Energía archivo Of La Paz	140,000
TOTAL	8,401,029

Bajo el concepto de **contribuciones y afiliaciones** encontramos un cargo de \$4.517.599 y se detallan así:

CONCEPTO	VALOR
Renovación Matricula Mercantil Camara De Comercio	2,473,800
Renovación Registro De Proponentes	792,000
Radicación Actas De Asamblea	529,600
Contribución A La Superintendencia De Puertos Y Transporte	477,199
Contribución Fiducoldex - Fontur	245,000
TOTAL	4,517,599

En el rubro de **Papelería Y Útiles de Oficina** se evidencia la compra de talonarios, de papelería, la recarga de tintas y tóner para las impresoras, el total de este rubro descende a \$4.298.702

CONCEPTO	VALOR
Recarga y compra de toner	1,509,600
Empaste de libros, hojas membretiadas, volantes y otros	1,876,812
Compra de papeleria oficina	912,290
TOTAL	4,298,702

En la Cuenta de **Casino y Restaurante** se encuentra un importe de \$2.985.312, y que obedece como su concepto lo menciona a almuerzos y atención a personal que colabora en jornadas especiales como matrículas, reunión de consejo y otros.

En el rubro de **Tarjetas de Operación** se registra un valor de \$2.910.400, el cual equivale al costo del trámite.

Los gastos por **Publicidad y Propaganda** por un valor de \$2.641.730 corresponden a los pagos efectuados para el rediseño de la página web y la gestión de redes sociales, orientados a la promoción del servicio de transporte.

En los **Gastos de Representación** por \$2.271.700 encontramos erogaciones que corresponden a las atenciones para las directivas de los colegios.

CONCEPTO	VALOR
Donaciones y atenciones a las directivas colegio La Paz	1,690,000
Atenciones a las directivas colegio Santa Cecilia	321,300
Atenciones a las directivas colegio Nazareth	260,400
TOTAL	2,271,700

En el rubro de **Elementos de Aseo** encontramos un valor de \$2.193.012 donde se registra la compra de todos los insumos de aseo necesarios para la oficina, como también se registra el pago del servicio de aseo.

En el Rubro de **Transporte, Fletes y Acarreos** se registra un monto de \$1.813.288, producto del reconocimiento económico que se le da a la gerencia y coordinadoras de los colegios que deben trasladarse a diferentes sitios para atender diferentes requerimientos de Esconaltur.

En los **Gastos de Cafetería** se incluyen las compras de café, agua, aromáticas y vasos para la oficina, por un valor de \$1.800.442.

Impuestos por \$ 1.748.219, corresponde al impuesto de Industria y Comercio del año gravable 2025.

En la cuenta de **Seguros** se registra un valor total de \$1.476.296, correspondiente a la póliza multirriesgo de la oficina por \$947.758 y a la póliza de cumplimiento de contrato con Ecopetrol por \$528.538.

En la cuenta de **Mantenimiento Y Reparaciones** por un valor de \$1.316.000, se incluyen la pintura de la oficina, las reparaciones locativas y la restauración y tapizado de sillas.

En los **Gastos De Directivos** se contempla el auxilio de transporte para las reuniones de consejo.

Deterioro - Depreciaciones

En los gastos Operacionales encontramos rubros que no requieren erogaciones monetarias, pero que por normativa fiscal se deben calcular y registrar mensualmente, estos son, el deterioro de la cartera y las cuentas por cobrar que es la reserva de fondos que una empresa establece para cubrir posibles gastos futuros o contingencias que puedan surgir al no lograr la recuperación de la cartera y la depreciación de los activos fijos que se refiere a la pérdida de valor que un bien experimenta a lo largo de su vida útil. El deterioro de la cartera y las cuentas por cobrar fue de \$51.282.832 y la depreciación acumulada por valor de \$34.468.397

	AÑO 2025	AÑO 2024	
DETERIORO			
Cuentas por Cobrar y Cartera	51,282,832	67,656,172	67,656,172
DEPRECIACIONES			
Vehiculos	31,558,776	31,330,223	
Equipo de Computo y comunicación	2,336,197	2,166,337	
Muebles y equipos de Oficina	573,424	367,782	33,864,342

4.22. Otros Gastos

Los siguientes son otros gastos en los que ha incurrido la cooperativa ESCONALTUR en el periodo presentado.

GASTOS NO OPERACIONALES

	AÑO 2025	AÑO 2024	
GASTOS FINANCIEROS	10,166,099	10,755,184	
Gastos Bancarios	3,906,545	1,829,552	
Comisiones	3,065,954	3,699,532	
Impuesto 4 x Mil	3,033,600	5,226,099	
Otros	<u>160,000</u>	<u>0</u>	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,109,499	1,174,673	
Impuestos Asumidos	1,109,499	1,174,673	
Otros	<u>1,000,000</u>	<u>0</u>	
TOTAL COSTOS Y OTROS GASTOS OPERACIONALES	<u>12,275,598</u>	<u>11,929,857</u>	

Hace parte de los gastos no operacionales los gastos financieros o bancarios, estos son todas las erogaciones que se generan por la utilización de las plataformas de las entidades financieras como son las comisiones, los cobros de intereses, el gravamen a los movimientos financieros, el cobro de chequeras, las cuotas de manejo.

Se relacionan los Gastos Financieros por entidad:

CONCEPTO	VALOR
Banco Av Villas	7,496,467
Banco Davivienda	2,353,277
Grupo Bancolombia	316,355
TOTAL	10,166,099

Los impuestos asumidos que se referencian en los gastos extraordinarios, son los impuestos que Esconaltur asume como gasto en diferentes negociaciones con el fin de dar cumplimiento en el pago de servicios a transportadores, según acuerdos o montos que se asumen para mejorar los valores de compra de bienes y servicios según sea el caso.

4.23. Gastos de Ejercicios Anteriores

GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

	AÑO 2025		AÑO 2024	
		343,300		4,950,800
Gastos Ejercicios Anteriores	343,300		4,545,800	
Desvinculaciones	<u>0</u>		<u>405,000</u>	
TOTAL GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		<u>343,300</u>		<u>4,950,800</u>

El valor que se refleja aquí, hace referencia a cargos que se deben pagar y que corresponden a años anteriores.

La Cooperativa Esconaltur preparo estas revelaciones con el fin de dar claridad a la información suministrada en los estados financieros a diciembre de 2025, dando cumplimiento a las exigencias de la ley y a la normatividad vigente.

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO "ESCONALTUR"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(EN PESOS)**

	2025	2024
APORTES SOCIALES		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	359,992,257	321,383,151
AUMENTO DE APORTES SOCIALES	<u>51,629,257</u>	<u>38,609,106</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>411,621,514</u>	<u>359,992,257</u>
RESULTADOS NO APROPIADOS		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	49,533,700	0
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-42,443,338	49,533,700
RESULTADOS APROPIADOS	<u>0</u>	<u>0</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>7,090,362</u>	<u>49,533,700</u>
RESERVA PARA PROTECCIÓN DE APORTES		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	38,391,827	28,628,988
AUMENTO DE RESERVA DE PROTECCION DE APORTES	<u>9,906,740</u>	<u>9,762,839</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>48,298,567</u>	<u>38,391,827</u>
SUPERAVIT		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	37,631,814	37,631,814
AUMENTO DE RESERVA DE PROTECCION DE APORTES	<u>0</u>	<u>0</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>37,631,814</u>	<u>37,631,814</u>

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL Y DE TURISMO "ESCONALTUR"

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(EN PESOS)

METODO INDIRECTO	2025	2024	
RESULTADO DEL EJERCICIO	7,090,362	49,533,700	83,398,042
DEPRECIACION ACUMULADA	0	33,864,342	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
AUMENTO DE IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-1,458,043	231,646	
AUMENTO DE CARTERA	6,601,221	-59,070,458	
DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	-59,264,465	66,321,687	
DISMINUCION APORTES SOCIALES PENDIENTES POR APLICAR	0	15,246,097	
AUMENTO REMANENTES POR PAGAR	-7,158,724	27,134,453	
DISMINUCION OTROS PASIVOS	3,714,897	-17,584,865	
DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	3,309,872	246,671	
AUMENTO DE OTROS PASIVOS	0	-9,482,606	
AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	72,361,717	2,075,246	
TOTAL PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	18,106,475	25,117,871	
ACTIVIDADES DE INVERSION			
INVERSIONES	-55,839,826	-112,324,232	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-48,441,503	25,820,341	
EFFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-104,281,329	-86,503,891	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
APORTES SOCIALES	51,629,257	-38,609,106	
RESERVA PROTECCION DE APORTES	9,906,740	-9,762,839	
FONDOS SOCIALES	-28,067,882	-46,802,539	
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	0	95,583,668	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-49,533,700	48,814,198	
EFFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-16,065,585	49,223,382	
TOTAL AUMENTO/ DISMINUCION DEL EFECTIVO	-95,150,077	71,235,404	
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	156,202,502	84,767,088	
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	61,052,425	156,002,492	

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO "ESCONALTUR"**
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(EN PESOS)

ACTIVO CORRIENTE	2025	2024
CAJA	1,714,315	-1,290,534
BANCOS	-96,864,392	72,525,948
INVERSIONES	55,839,826	112,324,232
CARTERA DE CRÉDITOS ASOCIADOS	-13,973,233	75,091,541
CUENTAS POR COBRAR	42,327,358	-153,201,462
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL ACTIVO CORRIENTE	-10,956,127	105,449,725
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	72,361,717	-2,075,246
APORTES SOCIALES PENDIENTES POR APLICAR	-854,360	-15,246,097
OBLIGACIONES LABORALES	3,309,872	246,671
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2,411,060	17,584,865
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-1,458,043	1,605,318
REMANENTES POR PAGAR	-7,158,724	718,631
FONDOS SOCIALES	-28,067,882	46,802,539
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL PASIVO CORRIENTE	40,543,640	49,636,681
VARIACIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-51,499,766	55,813,044

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO "ESCONALTUR"
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

	2025	2024
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR OPERACIONES DEL AÑO		
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL PERIODO	<u>7,090,362</u>	<u>49,533,700</u>
	7,090,362	49,533,700
CARGOS (CREDITOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO		
PROVISIÓN CARTERA	-7,372,012	-3,385,180
PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR	-16,937,107	-22,571,949
DEPRECIACIONES	<u>34,068,397</u>	<u>10,820,341</u>
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS	16,849,640	34,396,912
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS OTRAS FUENTES		
DISMINUCIÓN DE VEHICULOS	0	15,000,000
AUMENTO APORTES SOCIALES	51,629,257	38,609,106
AUMENTO INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	3,852,341	10,334,937
AUMENTO DE RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	9,906,740	9,762,838
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS	82,237,978	108,103,793
RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS ASI USOS		
DISMINUCIÓN EN EL EXCEDENTE	49,533,700	48,814,198
DISMINUCIÓN INGRESOS ANTICIPADOS	1,315,144	2,736,551
AUMENTO DE VEHÍCULOS	80,000,000	0
DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS	379,000	740,000
AUMENTO DE MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	309,900	0
AUMENTO EQUIPO DE CÓMPUTO	2,200,000	0
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS	133,737,744	52,290,749
VARIA CION (AUMENTO DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>-51,499,766</u>	<u>55,813,044</u>
RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS	<u>82,237,978</u>	<u>108,103,793</u>

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

Esconaltur

*Cooperativa Multiactiva de
Transporte Especial y de Turismo*



Oficina Principal
Calle 29 No. 27-50 Sur
Tel.: (601) 727 4633

Cel.: 310 785 4013 - 310 349 2816
esconaltur@hotmail.com
www.esconaltur.com