

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Representante Legal y Contador de la Cooperativa Multiactiva y de Transporte de Santander –Ceter, Certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2023, comparados con los de diciembre 31 de 2022; de acuerdo con lo establecido por el Decreto Único Reglamentario 2483 del 28 de diciembre del 2018, y su anexo técnico 2, por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para Pymes, Grupo 2, salvo el tratamiento de la cartera de créditos y su deterioro previsto en la Sección 11 y el de los aportes sociales previsto en el artículo 1.1.4.6.1. del mismo decreto.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2023 y 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto sobre los estados financieros enunciados.
- c. Aseguramos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. La Empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo la ley 1233 de 2.008 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- f. No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Se firma en Bucaramanga a los 12 días del mes de enero del año 2024

Cordialmente,

  
**GABRIEL A. GALVIS RODRIGUEZ**  
Representante Legal  
CETER

  
**ADRIANA M. RAMOS JIMENEZ**  
Contador Público  
T.P. 81891-T

## Cooperativa Multiactiva y de Transporte de Santander -CETER-

Nit. 890.207.572-0

### Estado de Situación Financiera

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos

Activos	NOTA	2023	2022	Variación	%
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1.398.836	1.836.335	- 437.499	-23,8%
Cuentas comerciales por cobrar	5	3.210.721	2.247.903	962.817	42,8%
Otros activos financieros	6	1.283.403	1.079.423	203.981	18,9%
Inventarios corrientes	7	876.264	734.502	141.762	19,3%
Activos por impuestos corrientes	8	241.528	140.556	100.972	71,8%
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>7.010.751</b>	<b>6.038.719</b>	<b>972.032</b>	<b>16,1%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Otros activos financieros no corrientes	6	832.651	832.190	461	0,1%
Propiedades, planta y equipo	9	1.849.765	1.818.764	31.000	1,7%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	177.500	181.784	- 4.284	-2,4%
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>2.859.916</b>	<b>2.832.738</b>	<b>27.177</b>	<b>1,0%</b>
<b>Total de activos</b>		<b>9.870.667</b>	<b>8.871.458</b>	<b>999.209</b>	<b>11,3%</b>
<b>Pasivos</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Beneficios a los empleados	11	192.880	152.224	40.655	26,7%
Cuentas comerciales por pagar	12	1.133.629	1.146.521	- 12.891	-1,1%
Pasivo por impuestos corrientes	13	108.967	80.809	28.158	34,8%
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>1.435.476</b>	<b>1.379.554</b>	<b>55.922</b>	<b>4,1%</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>					
Otras Provisiones no corrientes	14	91.253	96.033	- 4.780	-5,0%
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>91.253</b>	<b>96.033</b>	<b>- 4.780</b>	<b>-5,0%</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>1.526.729</b>	<b>1.475.587</b>	<b>51.142</b>	<b>3,5%</b>
<b>Patrimonio</b>					
Aportes Sociales	15	1.766.170	1.653.194	112.976	6,8%
Excedentes del Ejercicio	16	1.290.934	1.272.926	18.008	1,4%
Otras participaciones en el patrimonio	17	1.067	1.067	-	0,0%
Otras reservas	18	5.285.766	4.468.684	817.083	18,3%
<b>Patrimonio Total</b>		<b>8.343.938</b>	<b>7.395.871</b>	<b>948.067</b>	<b>12,8%</b>
<b>Total Patrimonio y Pasivos</b>		<b>9.870.667</b>	<b>8.871.458</b>	<b>999.209</b>	<b>11,3%</b>



**GABRIEL A. GALVIS RODRIGUEZ**  
Representante Legal



**HECTOR DANIEL RANGEL BLANCO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 33133-T (Ver opinión adjunta)



**ADRIANA MAYULI RAMOS JIMENEZ**  
Contador Público  
T.P. 81891-T

**Cooperativa Multiactiva y de Transporte de Santander -CETER-**

Nit. 890.207.572-0

**Estado de Resultados Integral**

Fecha de cierre del periodo 31 de diciembre de 2023

Periodo comparativo cubierto del 01 Enero a 31 de Diciembre de los años 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de Pesos

Resultado de periodo	NOTA	2023	2022	Variación	%
Ingresos de actividades ordinarias	19	11.112.676	8.717.693	2.394.984	27,5%
(-) Costo de ventas	20	8.934.976	6.492.300	2.442.676	37,6%
<b>Excedentes Brutos</b>		<b>2.177.700</b>	<b>2.225.393</b>	<b>- 47.693</b>	<b>-2,1%</b>
(+) Otros ingresos	21	93.240	55.155	38.086	69,1%
(-) Gastos de administración	22	1.247.230	991.642	255.588	25,8%
(-) Otros gastos	21	1.669	31.212	- 29.543	-94,7%
(+) Ingresos financieros	23	289.757	42.934	246.824	574,9%
(-) Costos financieros	23	20.863	34.894	- 14.031	-40,2%
(+) Ingresos por Dividendos	24	-	7.194	- 7.194	-100,0%
<b>Excedentes</b>		<b>1.290.934</b>	<b>1.272.926</b>	<b>18.008</b>	<b>1,4%</b>
<b>Ebitda</b>		<b>1.392.911</b>	<b>1.383.435</b>	<b>9.476</b>	<b>0,7%</b>

**GABRIEL A. GALVIS RODRIGUEZ**  
 Representante Legal

**ADRIANA MAYULI RAMOS JIMENEZ**  
 Contador Público  
 T.P. 81891- T

**HECTOR DANIEL RANGEL BLANCO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 33133-T (Ver opinión adjunta)

**Cooperativa Multiactiva y de Transporte de Santander -CETER-**

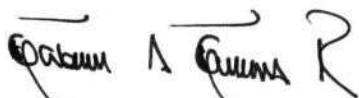
Nit. 890.207.572-0

**Estado de Flujos de Efectivo**

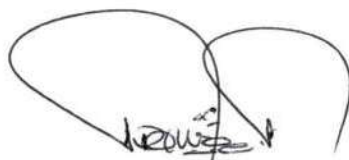
Para los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos

	2023	2022
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Excedentes del período	1.290.934	1.272.926
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	67.462	71.752
Pérdida por deterioro de deudores	13.652	3.863
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>		
(Aumento) en deudores comerciales y otros	- 962.817	- 234.029
(Aumento) en Otros Activos financieros	- 218.094	- 726.614
(Aumento) en inventarios	- 141.762	- 71.705
(Aumento) en Activos por Impuestos corrientes	- 100.972	- 30.251
Aumento en obligaciones laborales	40.655	29.481
Aumento en Cuentas comerciales por pagar	- 12.891	115.742
Aumento en impuestos corrientes por pagar	28.158	18.191
Disminución en Pasivos no corrientes	- 4.780	-
Disminución en Activos Intangibles	4.284	4.284
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>3.831</b>	<b>453.639</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Venta de propiedades, planta y equipo	-	504
Compras de propiedades, planta y equipo	- 98.462	- 13.821
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>- 98.462</b>	<b>- 13.316</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Aportes de los asociados	112.976	131.855
Distribución de Excedentes	- 1.272.926	- 768.718
Otras reservas	817.083	473.990
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>- 342.867</b>	<b>- 162.873</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>- 437.499</b>	<b>277.450</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	1.836.335	1.558.885
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>1.398.836</b>	<b>1.836.335</b>



GABRIEL A. GALVIS RODRIGUEZ  
Representante Legal



HECTOR DANIEL RANGEL BLANCO  
Revisor Fiscal

T.P. 33133-T (Ver opinión adjunta)



ADRIANA MAYULI RAMOS JIMENEZ  
Contador Público  
T.P. 81891-T

**Cooperativa Multiactiva y de Transporte de Santander -CETER-**


Nit. 890.207.572-0


Para los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos

	Aportes Sociales	Excedentes del Ejercicio	Otras participaciones en el patrimonio	Otras reservas	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>1.521.339</b>	<b>768.718</b>	<b>1.067</b>	<b>3.994.694</b>	<b>6.285.817</b>
Incremento por aportes de asociados	156.214				156.214
Disminución de aportes por retiros	- 24.359			-	24.359
Excedentes del Periodo		1.272.926			1.272.926
Distribución de excedentes		- 768.718		473.990	- 294.728
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>1.653.194</b>	<b>1.272.926</b>	<b>1.067</b>	<b>4.468.684</b>	<b>7.395.871</b>
Incremento por aportes de asociados	159.391				159.391
Disminución de aportes por retiros	- 46.415			-	46.415
Excedentes del Periodo		1.290.934			1.290.934
Distribución de excedentes		- 1.272.926		817.083	- 455.843
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>1.766.170</b>	<b>1.290.934</b>	<b>1.067</b>	<b>5.285.766</b>	<b>8.343.938</b>

  
**GABRIEL A. GALVIS RODRIGUEZ**  
 Representante Legal

  
**ADRIANA MAYULI RAMOS JIMENEZ**  
 Contador Público  
 T.P. 81891- T

  
**HECTOR DANIEL RANGEL BLANCO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 33133-T (Ver opinión adjunta)