

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

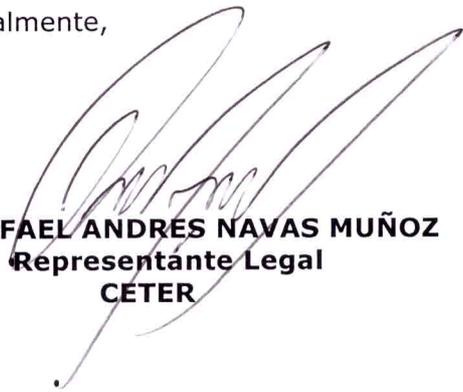
El suscrito Representante Legal y Contador de la Cooperativa Multiactiva y de Transporte de Santander –Ceter, Certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2024, comparados con los de diciembre 31 de 2023; 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 2024 y 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, sus Flujos de Efectivo y además:

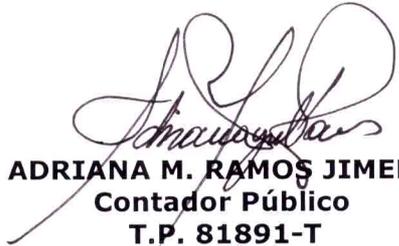
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto sobre los estados financieros enunciados.
- c. Aseguramos la existencia 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 2024, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Se firma en Bucaramanga a los 15 días del mes de enero del año 2025

Cordialmente,



**RAFAEL ANDRÉS NAVAS MUÑOZ**  
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 2024 y 2023

Cifras expresadas en miles de pesos

Activos	NOTA	2024	2023	Variación	%
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.411.431	1.398.836	1.012.595	72,4%
Cuentas comerciales por cobrar	5	1.841.549	3.210.721	- 1.369.171	-42,6%
Otros activos financieros	6	1.278.587	1.283.403	- 4.816	-0,4%
Inventarios corrientes	7	956.481	876.264	80.217	9,2%
Activos por impuestos corrientes	8	241.355	241.528	- 172	-0,1%
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>6.729.403</b>	<b>7.010.751</b>	<b>- 281.348</b>	<b>-4,0%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Otros activos financieros no corrientes	6	869.024	832.651	36.373	4,4%
Propiedades, planta y equipo	9	1.865.389	1.849.765	15.625	0,8%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	177.500	177.500	-	0,0%
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>2.911.914</b>	<b>2.859.916</b>	<b>51.998</b>	<b>1,8%</b>
<b>Total de activos</b>		<b>9.641.317</b>	<b>9.870.667</b>	<b>- 229.350</b>	<b>-2,3%</b>
<b>Pasivos</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Beneficios a los empleados	11	205.431	192.880	12.552	6,5%
Cuentas comerciales por pagar	12	747.495	1.133.629	- 386.134	-34,1%
Pasivo por impuestos corrientes	13	130.260	108.967	21.293	19,5%
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>1.083.187</b>	<b>1.435.476</b>	<b>- 352.289</b>	<b>-24,5%</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>					
Otras Provisiones no corrientes	14	60.349	91.253	- 30.904	-33,9%
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>60.349</b>	<b>91.253</b>	<b>- 30.904</b>	<b>-33,9%</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>1.143.536</b>	<b>1.526.729</b>	<b>- 383.193</b>	<b>-25,1%</b>
<b>Patrimonio</b>					
Aportes Sociales	15	1.930.693	1.766.170	164.523	9,3%
Excedentes del Ejercicio	16	454.529	1.290.934	- 836.405	-64,8%
Otras participaciones en el patrimonio	17	1.067	1.067	-	0,0%
Otras reservas	18	6.111.491	5.285.766	825.725	15,6%
<b>Patrimonio Total</b>		<b>8.497.781</b>	<b>8.343.938</b>	<b>153.843</b>	<b>1,8%</b>
<b>Total Patrimonio y Pasivos</b>		<b>9.641.317</b>	<b>9.870.667</b>	<b>- 229.350</b>	<b>-2,3%</b>

  
**RAFAEL ANDRÉS NAVAS MUÑOZ**  
 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

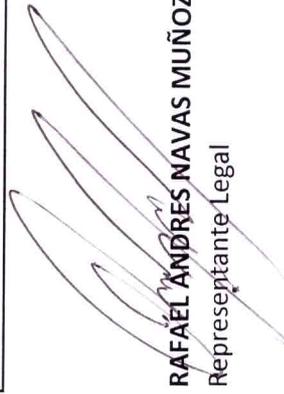
Nit. 890.207.572-0

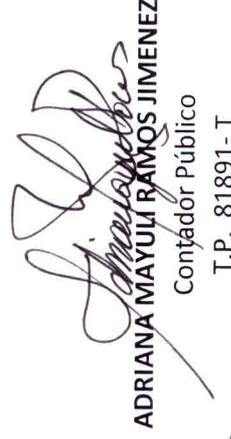
## Estado de Resultados Integral

Periodo comparativo cubierto del 01 Enero a 31 de Diciembre de los años 2024 y 2023

Cifras expresadas en miles de Pesos

Resultado de periodo	NOTA	2024	2023	Variación	%
Ingresos de actividades ordinarias	19	11.572.128	11.112.676	459.452	4,1%
(-) Costo de ventas	20	10.156.456	8.934.976	1.221.480	13,7%
<b>Excedentes Brutos</b>		<b>1.415.672</b>	<b>2.177.700</b>	<b>- 762.028</b>	<b>-35,0%</b>
(+) Otros ingresos	21	78.249	93.240	- 14.991	-16,1%
(-) Gastos de administración	22	1.225.657	1.247.230	- 21.573	-1,7%
(-) Otros gastos	21	198	1.669	- 1.471	-88,1%
(+) Ingresos financieros	23	206.554	289.757	- 83.203	-28,7%
(-) Costos financieros	23	20.090	20.863	- 773	-3,7%
<b>Excedentes</b>		<b>454.529</b>	<b>1.290.934</b>	<b>- 836.405</b>	<b>-64,8%</b>
<b>Ebitda</b>		<b>596.147</b>	<b>1.392.911</b>	<b>- 796.764</b>	<b>-57,2%</b>

  
**RAFAEL ANDRÉS NAVAS MUÑOZ**  
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 Cambios en el Patrimonio

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 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>
Incremento por aportes de asociados	170.817				170.817
Disminución de aportes por retiros	6.295				6.295
Excedentes del Periodo		454.529			454.529
Distribución de excedentes		- 1.290.934		825.725	465.209
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>1.930.693</b>	<b>454.529</b>	<b>1.067</b>	<b>6.111.491</b>	<b>8.497.781</b>

**RAFAEL ANDRES NAVAS MUÑOZ**  
Representante Legal



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



**HECTOR DANIEL RANGEL BLANCO**  
Revisor Fiscal



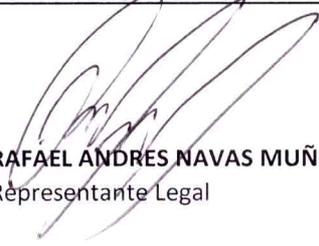
T.P. 33133-T (Ver opinión adjunta)

**Estado de Flujos de Efectivo**

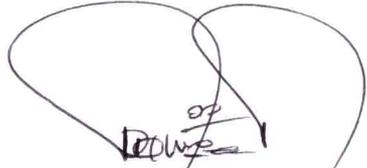
Para los años terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023

Cifras expresadas en miles de pesos

	2024	2023
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Excedentes del período	247.975	1.001.177
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	78.072	67.462
Pérdida por deterioro de deudores	43.241	13.526
Pérdida por deterioro de inventarios	214	126
<b>Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión</b>		
Ingresos por intereses	206.554	289.757
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>		
(Aumento) en deudores comerciales y otros	1.369.171 -	962.817
(Aumento) en Otros Activos financieros	- 74.798 -	218.094
(Aumento) en inventarios	- 80.263 -	141.762
(Aumento) en Activos por Impuestos corrientes	172 -	100.972
Aumento en obligaciones laborales	12.552	40.655
Aumento en Cuentas comerciales por pagar	- 386.134 -	12.891
Aumento en impuestos corrientes por pagar	21.293	28.158
Disminución en Pasivos no corrientes	- 30.904 -	4.780
Disminución en Activos Intangibles	-	4.284
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>1.407.147</b>	<b>3.831</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Compras de propiedades, planta y equipo	- 93.865 -	98.462
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>- 93.865 -</b>	<b>98.462</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Aportes de los asociados	170.817	159.391
Devolución de aportes por retiros de asociados	- 6.295 -	46.415
Distribución de Excedentes	- 1.001.177 -	1.272.926
Otras reservas	825.725	817.083
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>- 10.930 -</b>	<b>342.867</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.302.352 -</b>	<b>437.499</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	1.398.836	1.836.335
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>2.701.188</b>	<b>1.398.836</b>



**RAFAEL ANDRÉS NAVAS MUÑOZ**  
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