

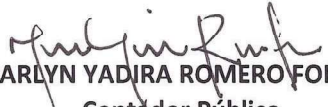
Estado de Situación Financiera

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

Activos	NOTA	2025	2024	Variación	%
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1.730.917	2.411.431	- 680.514	-28,2%
Cuentas comerciales por cobrar	5	4.709.746	1.841.549	2.868.196	155,7%
Otros activos financieros	6	1.083.858	1.278.587	- 194.729	-15,2%
Inventarios corrientes	7	1.080.007	956.481	123.526	12,9%
Activos por impuestos corrientes	8	279.531	241.355	38.176	15,8%
Activos corrientes totales		8.884.058	6.729.403	2.154.655	32,0%
Activos no corrientes					
Otros activos financieros no corrientes	6	666.910	869.024	- 202.114	-23,3%
Propiedades, planta y equipo	9	1.716.038	1.865.389	- 149.352	-8,0%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	140.000	177.500	- 37.500	-21,1%
Total de activos no corrientes		2.522.947	2.911.914	- 388.966	-13,4%
Total de activos		11.407.006	9.641.317	1.765.689	18,3%
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Beneficios a los empleados	11	239.291	205.431	33.860	16,5%
Cuentas comerciales por pagar	12	1.516.360	747.495	768.865	102,9%
Pasivo por impuestos corrientes	13	120.074	130.260	- 10.186	-7,8%
Total Pasivo corriente		1.875.725	1.083.187	792.538	73,2%
Pasivos no corrientes					
Otras Provisiones no corrientes	14	36.953	60.349	- 23.396	-38,8%
Total Pasivo no corriente		36.953	60.349	- 23.396	-38,8%
Total Pasivos		1.912.679	1.143.536	769.143	67,3%
Patrimonio					
Aportes Sociales	15	2.081.316	1.930.693	150.623	7,8%
Excedentes del Ejercicio	16	1.062.187	454.529	607.658	133,7%
Otras participaciones en el patrimonio	17	1.067	1.067	-	0,0%
Otras reservas	18	6.349.757	6.111.491	238.266	3,9%
Patrimonio Total		9.494.327	8.497.781	996.546	11,7%
Total Patrimonio y Pasivos		11.407.006	9.641.317	1.765.689	18,3%


GABRIEL ALFREDO GALVIS RODRIGUEZ
Representante Legal


MARLYN YADIRA ROMERO FORERO
Contador Público
T.P. 181232- T


MARTHA EUGENIA ARDILA ULLOA
Revisor Fiscal
T.P. 16474-T (Ver opinión adjunta)

Cooperativa Multiactiva y de Transporte de Santander -Ceter

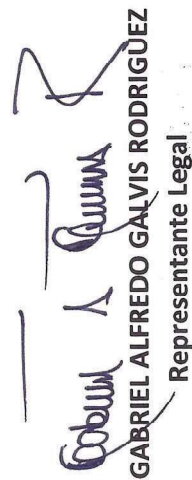
Nit. 890.207.572-0

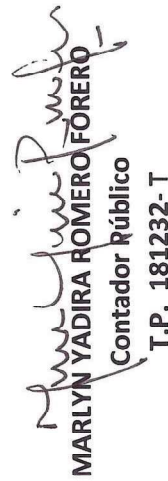
Estado de Resultados Integral

Periodo comparativo cubierto del 01 Enero a 31 de Diciembre de los años 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de Pesos

Resultado de periodo	NOTA	2025	2024	Variación	%
Ingresos de actividades ordinarias	19	12.651.076	11.572.128	1.078.948	9,3%
(-) Costo de ventas	20	10.223.991	10.156.456	67.535	0,7%
Excedentes Brutos		2.427.085	1.415.672	1.011.413	71,4%
(+) Otros ingresos	21	205.853	78.249	127.603	163,1%
(-) Gastos de administración	22	1.777.171	1.225.657	551.514	45,0%
(-) Otros gastos	21	23.150	198	22.951	11571,2%
(+) Ingresos financieros	23	259.526	206.554	52.972	25,6%
(-) Costos financieros	23	29.955	20.090	9.865	49,1%
Excedentes		1.062.187	454.529	607.658	133,7%
Ebitda		1.239.519	596.147	643.372	107,9%


GABRIEL ALFREDO GALVIS RODRIGUEZ
Representante Legal


MARLYN YADIRA ROMERO FORERO
Contador Público
T.P. 181232-T


MARTHA EUGENIA ARDILA ULLOA
Revisor Fiscal
T.P. 16474-T (Ver opinión adjunta)

Cooperativa Multiactiva y de Transporte de Santander -Ceter

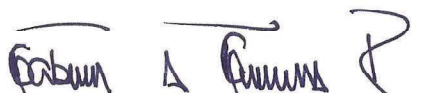
Nit. 890.207.572-0

Estado de Flujos de Efectivo

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

	2025	2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Excedentes Operacionales del período	802.661	247.975
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	56.430	78.072
Pérdida por deterioro de Inversiones	42.813	
Pérdida por deterioro de deudores	45.214	43.241
Pérdida por deterioro de inventarios	2.920	214
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) en deudores comerciales y otros	- 2.913.410	1.369.171
(Disminución) en Otros Activos financieros	354.030 -	74.798
(Aumento) en inventarios	- 126.446 -	80.263
(Aumento) en Activos por Impuestos corrientes	- 38.176	172
Aumento en obligaciones laborales	33.860	12.552
Aumento en Cuentas comerciales por pagar	768.865 -	386.134
Disminución en impuestos corrientes por pagar	- 10.186	21.293
Disminución en Pasivos no corrientes	- 23.396 -	30.904
Efectivo neto generado por actividades de operación	- 1.004.821	1.200.592
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Venta de propiedades, planta y equipo	94.742	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	37.500	-
Compras de propiedades, planta y equipo	- 1.820 -	93.865
Ingresos por intereses	259.526	206.554
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	389.948	112.689
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los asociados	186.055	170.817
Devolución de aportes por retiros de asociados	- 35.432 -	6.295
Distribución de Excedentes	- 454.529 -	1.290.934
Otras reservas	238.266	825.725
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	- 65.641 -	300.687
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 680.514	1.012.595
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	2.411.431	1.398.836
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	1.730.917	2.411.431


GABRIEL ALFREDO GALVIS RODRIGUEZ
Representante Legal


MARLYN YADIRA ROMERO FORERO
Contador Público
T.P. 181232- T


MARTHA EUGENIA ARDILA ULLOA
Revisor Fiscal
T.P. 16474-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 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

	Aportes Sociales	Excedentes del Ejercicio	Otras participaciones en el patrimonio	Otras reservas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	1.766.170	1.290.934	1.067	5.285.766	8.343.938
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
Saldo al 31 de diciembre de 2024	1.930.693	454.529	1.067	6.111.491	8.497.781
Incremento por aportes de asociados	186.055				186.055
Disminución de aportes por retiros	35.432			-	35.432
Excedentes del Periodo		1.062.187			1.062.187
Distribución de excedentes	-	454.529		238.266	216.263
Saldo al 31 de diciembre de 2025	2.081.316	1.062.187	1.067	6.349.757	9.494.327


GABRIEL ALFREDO GALVIS RODRIGUEZ
Representante Legal


MARLYN YADIRA ROMERO FORERO
Contador Público
T.P. 181232-T


MARTHA EUGENIA ARDILA ULLOA
Revisor Fiscal
T.P. 16474-T (Ver opinión adjunta)

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

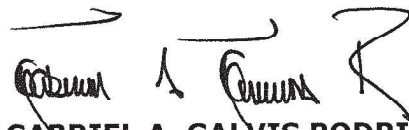
El suscrito Representante Legal y Contador de la Cooperativa Multiactiva y de Transporte de Santander –Ceter, Certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2025, comparados con los de diciembre 31 de 2024; de acuerdo con lo establecido por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 modificado por el decreto 2483 de diciembre del 2018, y su anexo técnico compilatorio N. 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 2025 y 2024; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, sus Flujos de Efectivo y demás:

- 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 2025, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Se firma en Bucaramanga a los 28 días del mes de enero del año 2026

Cordialmente,


GABRIEL A. GALVIS RODRÍGUEZ
Representante Legal
CETER


MARLYN YADIRA ROMERO EORERO
Contador Público
T.P. 181232-T